



苏州新区高新技术产业股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

苏州新区高新技术产业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-101

审 计 报 告

信会师报字[2017]第 ZA10386 号

苏州新区高新技术产业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的苏州新区高新技术产业股份有限公司（以下简称苏州高新公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是苏州高新公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，苏州高新公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏州高新公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

刘云



中国注册会计师：

张回予



中国·上海

二〇一七年三月一日

苏州新区高新技术产业股份有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,276,275,080.98	1,783,211,306.65
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	9,499,116.60	5,901,646.14
应收账款	(三)	78,004,363.63	97,359,134.86
预付款项	(四)	18,239,407.01	64,281,754.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	3,838,587,835.70	3,265,817,884.47
买入返售金融资产			
存货	(六)	6,818,920,278.58	10,280,355,987.76
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	(七)	473,592,604.49	256,196,979.34
其他流动资产	(八)	748,946,377.90	350,913,569.66
流动资产合计		13,262,065,064.89	16,104,038,262.94
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(九)	631,584,353.06	233,030,878.55
持有至到期投资			
长期应收款	(十)	645,706,959.82	424,321,053.20
长期股权投资	(十一)	2,308,329,735.12	398,830,787.03
投资性房地产	(十二)	568,596,320.44	232,300,602.60
固定资产	(十三)	1,700,758,572.22	1,624,533,204.20
在建工程	(十四)	368,704,831.20	431,843,003.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	701,193,687.10	588,469,368.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十六)	5,972,424.43	2,690,867.63
递延所得税资产	(十七)	44,575,178.32	84,851,601.96
其他非流动资产	(十八)	212,415,489.12	117,682,902.77
非流动资产合计		7,187,837,550.83	4,138,554,269.91
资产总计		20,449,902,615.72	20,242,592,532.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

苏州新区高新技术产业股份有限公司
合并资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	2,655,463,139.00	4,006,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十）	21,200,000.00	234,800,000.00
应付账款	（二十一）	1,684,931,576.73	1,565,842,900.62
预收款项	（二十二）	723,479,233.09	600,784,271.77
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十三）	56,323,352.72	43,468,777.95
应交税费	（二十四）	-78,340,683.47	123,380,995.28
应付利息	（二十五）	170,238,848.30	140,002,864.32
应付股利	（二十六）	20,360.46	20,360.46
其他应付款	（二十七）	2,019,329,035.86	171,860,482.31
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	（二十八）	2,222,725,283.81	2,342,149,561.22
其他流动负债	（二十九）	100,000,000.00	
流动负债合计		9,575,370,146.50	9,228,310,213.93
非流动负债：			
长期借款	（三十）	1,479,166,927.09	3,057,109,625.78
应付债券	（三十一）	2,780,309,753.04	1,881,826,399.43
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十二）	85,751,154.94	19,387,707.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（三十三）	92,647,578.25	87,745,672.79
递延所得税负债	（十七）	49,638,368.63	
其他非流动负债	（三十四）	43,789,950.82	55,095,603.22
非流动负债合计		4,531,303,732.77	5,101,165,008.22
负债合计		14,106,673,879.27	14,329,475,222.15
所有者权益：			
股本	（三十五）	1,194,292,932.00	1,194,292,932.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十六）	1,767,858,623.03	1,767,753,215.28
减：库存股			
其他综合收益	（三十七）	149,323,010.12	279,123.84
专项储备			
盈余公积	（三十八）	310,181,680.15	289,273,380.85
一般风险准备			
未分配利润	（三十九）	1,903,586,134.10	1,677,096,248.02
归属于母公司所有者权益合计		5,325,242,379.40	4,928,694,899.99
少数股东权益		1,017,986,357.05	984,422,410.71
所有者权益合计		6,343,228,736.45	5,913,117,310.70
负债和所有者权益总计		20,449,902,615.72	20,242,592,532.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州新区高新技术产业股份有限公司
资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		508,225,902.37	925,773,587.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			167,000,000.00
应收账款			
预付款项		26,886.79	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(一)	8,000,330,581.94	9,466,132,448.85
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		345,640,000.00	286,240,000.00
流动资产合计		8,854,223,371.10	10,845,146,036.11
非流动资产:			
可供出售金融资产		629,584,353.06	231,030,878.55
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	3,005,903,948.54	2,712,570,601.99
投资性房地产			
固定资产		6,840,744.50	7,417,947.72
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,199,665.60	1,201,421.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,265,489.96	
递延所得税资产		17,769,046.35	17,769,046.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,665,563,248.01	2,969,989,896.03
资产总计		12,519,786,619.11	13,815,135,932.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

苏州新区高新技术产业股份有限公司
资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		2,430,000,000.00	2,706,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			372,900,000.00
应付账款		3,051,460.21	1,449,137.17
预收款项			
应付职工薪酬		4,687,440.24	3,670,383.85
应交税费		1,997,626.54	1,744,682.65
应付利息		157,672,539.07	83,189,063.41
应付股利		20,360.46	20,360.46
其他应付款		1,333,146,968.03	3,178,251,925.30
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		980,000,000.00	860,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,910,576,394.55	7,207,225,552.84
非流动负债：			
长期借款		740,000,000.00	1,085,000,000.00
应付债券		2,584,675,825.03	1,586,426,581.05
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		49,638,368.63	
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,374,314,193.66	2,671,426,581.05
负债合计		8,284,890,588.21	9,878,652,133.89
所有者权益：			
股本		1,194,292,932.00	1,194,292,932.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,800,851,670.50	1,800,851,670.50
减：库存股			
其他综合收益		149,323,010.12	279,123.84
专项储备			
盈余公积		312,157,804.71	291,249,505.41
未分配利润		778,270,613.57	649,810,566.50
所有者权益合计		4,234,896,030.90	3,936,483,798.25
负债和所有者权益总计		12,519,786,619.11	13,815,135,932.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州新区高新技术产业股份有限公司

合并利润表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五、10	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		5,583,376,565.99	3,250,719,955.61
其中: 营业收入	(四十)	5,583,376,565.99	3,250,719,955.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,404,205,934.63	3,924,050,774.13
其中: 营业成本	(四十)	4,395,611,709.40	2,768,015,933.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十一)	264,836,162.23	295,452,401.91
销售费用	(四十二)	202,024,544.83	180,877,858.87
管理费用	(四十三)	169,291,192.68	200,402,820.49
财务费用	(四十四)	338,500,534.63	302,976,382.14
资产减值损失	(四十五)	33,941,790.86	176,325,376.77
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十六)	166,784,798.93	369,446,518.44
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-252,701,104.32	22,198,398.27
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		345,955,430.29	-303,884,300.08
加: 营业外收入	(四十七)	206,992,875.49	738,935,817.95
其中: 非流动资产处置利得		187,064,455.85	710,556,049.83
减: 营业外支出	(四十八)	12,988,251.51	7,926,880.29
其中: 非流动资产处置损失		566,949.55	536,172.78
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		539,960,054.27	427,124,637.58
减: 所得税费用	(四十九)	137,350,968.20	192,657,155.54
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		402,609,086.07	234,467,482.04
归属于母公司所有者的净利润		307,112,831.98	191,416,296.59
少数股东损益		95,496,254.09	43,051,185.45
六、其他综合收益的税后净额		149,043,886.28	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		149,043,886.28	
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		149,043,886.28	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		128,780.40	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		148,915,105.88	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		551,652,972.35	234,467,482.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		456,156,718.26	191,416,296.59
归属于少数股东的综合收益总额		95,496,254.09	43,051,185.45
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.26	0.17
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.26	0.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

苏州新区高新技术产业股份有限公司
利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	(三)	97,666,050.33	8,304,350.85
减：营业成本	(三)	100,091.57	
税金及附加		3,147,975.72	443,295.91
销售费用			
管理费用		39,343,952.92	34,035,154.90
财务费用		128,819,069.63	-1,767,283.10
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(四)	282,770,825.00	-31,482,816.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,252,850.56	-81,041,671.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		209,025,785.49	-55,889,633.07
加：营业外收入		57,226.29	7,294,569.77
其中：非流动资产处置利得			7,271,569.77
减：营业外支出		18.81	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		209,082,992.97	-48,595,063.30
减：所得税费用			37,605.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		209,082,992.97	-48,632,668.98
五、其他综合收益的税后净额		149,043,886.28	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		149,043,886.28	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		128,780.40	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		148,915,105.88	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		358,126,879.25	-48,632,668.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州新区高新技术产业股份有限公司

合并现金流量表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,224,769,319.02	2,969,038,962.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		708,093.39	
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	5,179,966,867.43	608,667,431.52
经营活动现金流入小计		11,405,444,279.84	3,577,706,394.25
购买商品、接受劳务支付的现金		2,929,081,749.33	1,830,269,317.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		236,038,427.01	250,127,138.64
支付的各项税费		703,486,189.19	387,057,903.81
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	5,956,496,144.32	1,109,224,193.75
经营活动现金流出小计		9,825,102,509.85	3,576,678,553.22
经营活动产生的现金流量净额		1,580,341,769.99	1,027,841.03
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		12,777,458,551.62	2,906,000,000.00
取得投资收益收到的现金		70,514,946.60	34,572,979.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		443,252,527.27	674,012,299.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			94,179,167.56
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,291,226,025.49	3,708,764,446.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		396,862,782.78	220,031,613.62
投资支付的现金		13,757,594,933.00	3,208,179,656.80
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,005,172.50	
支付其他与投资活动有关的现金	(五十)	56,714,265.25	
投资活动现金流出小计		14,218,177,153.53	3,428,211,270.42
投资活动产生的现金流量净额		-926,951,128.04	280,553,175.95
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,436,510,000.00	1,455,039,993.96
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,436,510,000.00	168,640,000.00
取得借款收到的现金		5,350,185,072.43	9,458,726,749.50
发行债券收到的现金		1,292,000,000.00	1,584,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十)	225,000,000.00	50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		8,303,695,072.43	12,548,666,743.46
偿还债务支付的现金		8,026,146,514.22	11,715,495,794.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		645,595,220.92	825,932,806.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		75,000,000.00	4,012,312.18
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十)	263,561,616.06	66,309,337.04
筹资活动现金流出小计		8,935,303,351.20	12,607,737,937.26
筹资活动产生的现金流量净额		-631,608,278.77	-59,071,193.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		21,782,363.18	222,509,823.18
加：期初现金及现金等价物余额		1,128,115,129.26	905,605,306.08
六、期末现金及现金等价物余额		1,149,897,492.44	1,128,115,129.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州新区高新技术产业股份有限公司

现金流量表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		101,049,731.54	6,657,137.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		35,507,898,869.24	14,272,871,412.82
经营活动现金流入小计		35,608,948,600.78	14,279,528,550.32
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		26,590,550.98	21,262,272.50
支付的各项税费		5,788,331.77	584,047.00
支付其他与经营活动有关的现金		35,860,786,841.73	17,086,816,182.07
经营活动现金流出小计		35,893,165,724.48	17,108,662,501.57
经营活动产生的现金流量净额		-284,217,123.70	-2,829,133,951.25
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		9,131,695,050.54	3,013,008,505.67
取得投资收益收到的现金		282,913,972.19	33,916,199.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			13,410,605.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,414,609,022.73	3,060,335,310.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,963,248.84	699,536.00
投资支付的现金		9,640,117,087.00	3,159,898,656.80
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,713,080,335.84	3,160,598,192.80
投资活动产生的现金流量净额		-298,471,313.11	-100,262,881.90
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			1,286,399,993.96
取得借款收到的现金		3,810,000,000.00	5,942,028,757.76
发行债券收到的现金		992,000,000.00	1,584,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		225,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		5,027,000,000.00	8,813,328,751.72
偿还债务支付的现金		4,144,000,000.00	5,204,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		340,859,248.08	388,814,475.67
支付其他与筹资活动有关的现金		225,000,000.00	16,629,790.30
筹资活动现金流出小计		4,709,859,248.08	5,609,444,265.97
筹资活动产生的现金流量净额		317,140,751.92	3,203,884,485.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-265,547,684.89	274,487,652.60
加: 期初现金及现金等价物余额		773,773,587.26	499,285,934.66
六、期末现金及现金等价物余额		508,225,902.37	773,773,587.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

苏州新区高新技术产业股份有限公司

合并所有者权益变动表

2016 年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,194,292,932.00				1,767,753,215.28		279,123.84		289,273,380.85		1,677,096,248.02	984,422,410.71	5,913,117,310.70
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,194,292,932.00				1,767,753,215.28		279,123.84		289,273,380.85		1,677,096,248.02	984,422,410.71	5,913,117,310.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					105,407.75		149,043,886.28		20,908,299.30		226,489,886.08	33,563,946.34	430,111,425.75
（一）综合收益总额					105,407.75		149,043,886.28				307,112,831.98	95,496,254.09	551,758,380.10
（二）所有者投入和减少资本												13,067,692.25	13,067,692.25
1．股东投入的普通股												13,510,000.00	13,510,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积									20,908,299.30		-80,622,945.90	-442,307.75	-442,307.75
2．提取一般风险准备									20,908,299.30		-20,908,299.30	-75,000,000.00	-134,714,646.60
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他											-59,714,646.60	-75,000,000.00	-134,714,646.60
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	1,194,292,932.00				1,767,858,623.03		149,323,010.12		310,181,680.15		1,903,586,134.10	1,017,986,357.05	6,343,228,736.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第 9 页

苏州新区高新技术产业股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上年											
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	1,057,881,600.00			620,990,064.72		279,123.84		289,273,380.85		1,537,516,149.83	933,276,704.02	4,439,217,023.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	1,057,881,600.00			620,990,064.72		279,123.84		289,273,380.85		1,537,516,149.83	933,276,704.02	4,439,217,023.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	136,411,332.00			1,146,763,150.56						139,580,098.19	51,145,706.69	1,473,900,287.44
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	136,411,332.00			1,146,763,150.56						191,416,296.59	43,051,185.45	234,467,482.04
1．股东投入的普通股	136,411,332.00			1,146,921,807.36							12,106,833.42	1,295,281,315.98
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他				-158,656.80								-158,656.80
（三）利润分配										-51,836,198.40	-4,012,312.18	-55,848,510.58
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配										-51,836,198.40	-4,012,312.18	-55,848,510.58
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	1,194,292,932.00			1,767,753,215.28		279,123.84		289,273,380.85		1,677,096,248.02	984,422,410.71	5,913,117,310.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



苏州新区高新技术产业股份有限公司

所有者权益变动表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	1,194,292,932.00			1,800,851,670.50		279,123.84		291,249,505.41	649,810,566.50	3,936,483,798.25
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,194,292,932.00			1,800,851,670.50		279,123.84		291,249,505.41	649,810,566.50	3,936,483,798.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						149,043,886.28		20,908,299.30	128,460,047.07	298,412,232.65
（一）综合收益总额						149,043,886.28			209,082,992.97	358,126,879.25
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								20,908,299.30	-80,622,945.90	-59,714,646.60
2. 对所有者（或股东）的分配								20,908,299.30	-20,908,299.30	
3. 其他									-59,714,646.60	-59,714,646.60
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	1,194,292,932.00			1,800,851,670.50		149,323,010.12		312,157,804.71	778,270,613.57	4,234,896,030.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第 11 页

苏州新区高新技术产业股份有限公司

所有者权益变动表 (续)

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,057,881,600.00				653,867,544.93		279,123.84		289,273,380.85	732,494,312.89	2,733,795,962.51
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,057,881,600.00				653,867,544.93		279,123.84		289,273,380.85	732,494,312.89	2,733,795,962.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	136,411,332.00				1,146,984,125.57				1,976,124.56	-82,683,746.39	1,202,687,835.74
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	136,411,332.00				1,146,983,957.97					-48,632,668.98	-48,632,668.98
1. 股东投入的普通股	136,411,332.00				1,146,921,807.36						1,283,395,289.97
2. 其他权益工具持有者投入资本											1,283,333,139.36
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					62,150.61						62,150.61
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积										-51,836,198.40	-51,836,198.40
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他										-51,836,198.40	-51,836,198.40
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					167.60				1,976,124.56	17,785,120.99	19,761,413.15
四、本期期末余额	1,194,292,932.00				1,800,851,670.50		279,123.84		291,249,505.41	649,810,566.50	3,936,483,798.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

陆

主管会计工作负责人:

潘晓东

会计机构负责人:

李朝

苏州新区高新技术产业股份有限公司
二〇一六年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

苏州新区高新技术产业股份有限公司(以下简称“公司”)系于 1994 年 6 月 28 日经江苏省体改委以苏体改生(1994)300 号文批准设立。公司所发行的 A 股于 1996 年 8 月 15 日在上海证券交易所挂牌上市交易, 发起人股份持有者为苏州高新区经济发展集团总公司(以下简称苏高新集团)、中信兴业信托投资公司、苏州创元(集团)有限公司、上海天迪科技投资发展有限公司、上海证大投资管理有限公司。公司的统一社会信用代码为 9132000025161746XP。所属行业为房地产业类。

公司原注册资本为人民币 457,470,000 元, 业经大华会计师事务所有限公司出具华业字(2001)第 562 号验资报告验证。2007 年 3 月 2 日, 公司召开 2007 年第一次临时股东大会决议通过并报经中国证监会发行审核委员会以证监发行字(2007)312 号文批准, 非公开发行普通股 32,290,000 股(每股面值 1 元), 业经立信会计师事务所有限公司出具信会师报字(2007)第 11846 号验资报告验证。公司股本总数变更为 489,760,000 股, 注册资本变更为人民币 489,760,000 元。

公司股权分置改革于 2006 年 3 月 3 日取得江苏省国有资产监督管理委员会苏国资复[2006]48 号《关于苏州新区高新技术产业股份有限公司股权分置改革国有股权管理有关问题的批复》, 并经公司于 2006 年 3 月 9 日召开的股权分置改革相关股东会议审议通过, 非流通股股东按照每 10 股送 3.4 股的对价向流通股股东支付以换取流通权。以上股权分置方案已于 2006 年 3 月 24 日实施完毕。

2008 年 5 月公司股东大会决议通过了公司 2007 年度利润分配方案及资本公积转增股本方案, 即以 2007 年末总股本 489,760,000 股为基数, 向截止 2008 年 4 月 30 日下午登记在册的公司全体股东每 10 股派送红股 2 股, 每 10 股资本公积转增股本 6 股, 每 10 股派发现金 0.23 元(含税)。经上述转送股份后, 公司总股本增至 881,568,000 股。上述增资事项业经立信会计师事务所有限公司出具“信会师报字(2008)第 11652 号”验资报告验证。公司股本总数变更为 881,568,000 股, 注册资本变更为人民币 881,568,000 元。

2011 年 4 月公司股东大会决议通过了公司 2010 年度利润分配方案及资本公积金转增股本方案, 即以 2010 年末总股本 881,568,000 股为基数, 向截止 2011 年 5 月 5 日下午登记在册的公司全体股东每 10 股派送红股 1 股, 每 10 股资本公积转增股本 1

股，每 10 股派发现金 0.12 元（含税）。经上述转送转股份后，公司总股本增至 1,057,881,600 股。上述增资事项业经立信会计师事务所有限公司出具“信会师报字（2011）第 13372 号”验资报告验证。公司股本总数变更为 1,057,881,600 股，注册资本变更为人民币 1,057,881,600 元。

2014 年 4 月 18 日，公司召开 2014 年第一次临时股东大会决议通过并报经中国证监会发行审核委员会以证监许可（2015）458 号文批准，于 2015 年 5 月非公开发行普通股 136,411,332 股（每股面值 1 元），业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字（2015）第 114065 号验资报告验证。公司股本总数变更为 1,194,292,932 股，注册资本变更为人民币 1,194,292,932 元。

截至 2016 年 12 月 31 日止，公司累计发行股本总数 1,194,292,932 股，注册资本为人民币 1,194,292,932 元，注册地：江苏省苏州市新区运河路 8 号，总部地址：江苏省苏州市高新区锦峰路 199 号锦峰国际商务广场 A 座 20 楼。公司主要经营活动为：房地产开发、旅游服务、基础设施运营及工业。公司的母公司为苏州高新区经济发展集团总公司，公司的实际控制人为苏州国家高新技术产业开发区管理委员会。

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 3 月 1 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
苏州高新地产集团有限公司
苏州高新地产（扬州）有限公司
苏州高新地产综合服务有限公司
苏州永新置地有限公司
苏州永华房地产开发有限公司
苏州苏迪旅游度假开发有限公司
苏州新高旅游开发有限公司
苏州永佳房地产开发有限公司
苏州高新污水处理有限公司
苏州春泥环境技术有限公司
苏州城西排水检测有限公司
苏州港阳新能源股份有限公司
苏州钻石金属粉有限公司
苏州乐园发展有限公司

子公司名称
苏州乐园温泉世界有限公司
苏州乐园国际旅行社有限公司
苏州市苏迪物业管理有限公司
苏州高新（徐州）商旅发展有限公司
苏州高新（徐州）投资发展有限公司
苏州高新（徐州）置地有限公司
苏高新（徐州）置业有限公司
苏州高新（徐州）文化商业发展有限公司
苏州高新（徐州）乐佳物业管理有限公司
徐州苏科置业有限公司
苏州太阳山投资发展有限公司
苏州高新福瑞融资租赁有限公司
苏州太阳山汉诺威马场有限公司
苏州贡山生态旅游投资发展有限公司

本年合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

公司本年度未发生对其持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认公司单独所持有的资产，以及按公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认公司单独所承担的负债，以及按公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司份额确认共同经营发生的费用。

公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 年末余额在 1,000 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	对应收账款中应收政府动迁房建设款、市政基础设施建设工程款等款项均进行单独减值测试, 如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备, 如减值测试未发现减值的, 则不计提坏账准备。
组合 3	除已单独计提减值准备的其他应收款外 (注: 其他应收款中合并范围的各公司之间内部往来款、备用金、保证金及押金不计提坏账准备), 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 4	融资租赁业务及保理业务产生的长期应收款 (注: 长期应收款中应收合并范围各公司的款项不计提坏账准备)。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定法
组合 3	账龄分析法和个别认定法
组合 4	余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	不计提	不计提
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3—4 年	20	20
4—5 年	20	20
5 年以上	30	30

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	长期应收款计提比例(%)
组合 4	0.7

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：单项金额虽不重大，但由于应收款项发生了特殊减值的情况，故对该类应收款项进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：开发成本、开发产品、库存商品、原材料、低值易耗品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

原材料、在产品、库存商品发出时按加权平均法计价。

开发产品发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

6、 房地产开发的核算方法

(1) 开发用土地的核算方法：开发用土地在取得时，按实际成本计入开发成本。在开发建设过程中发生的土地征用及拆迁补偿费、前期工程费、基础设施费和配套设施费等，属于直接费用的直接计入开发成本；需在各地块间分摊的费用，按受益面积分摊计入。

(2) 公共配套设施费用的核算方法：商品住宅小区中非营业性的配套设施费用计入商品住宅成本。在开发产品办理竣工验收后，按照建筑面积将尚未发生的配套设施费用采用预提的方法计入开发成本。

(3) 维修基金的核算方法：按照国家有关规定提取的维修基金，计入相关的房产开发项目成本，并支付给物业管理公司。

(4) 借款利息费用资本化：公司开发的用于对外出售的房地产开发产品借款费用符合资本化条件的应予以资本化。开发房地产达到可销售状态时，借款费用停止资本化。

(十三) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资

产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	4	2.4-4.8
生产设备	年限平均法	10-20	4	4.8-9.6
专用设备	年限平均法	15-25	4	3.84-6.4
运输设备	年限平均法	5	4	19.2
办公及其他设备	年限平均法	5	4	19.2
固定资产装修	年限平均法	5-15		6.67-20

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣

工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的

符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	32 年-50 年	土地使用权
软件使用权	5-10 年	预计使用年限
水电增容	10 年	预计使用年限
电影播映权	3 年	许可使用年限

每年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核, 本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序
截至资产负债表日, 公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行商誉减值测试, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时, 按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的, 按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值 (包括所分摊的商誉的账面价值部分) 与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。公司长期待摊费用包括经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

商品房销售收入：在取得“商品房交付使用证书”、商品房已经移交，并已将发票结算账单提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

工业品销售收入：在工业品已发出，已将发票结算账单提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

基础设施开发收入：在基础设施竣工验收，基础设施已经移交或办妥财产交接手续，施工成本已经政府审计，并将工程账款结算账单提交委托单位，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 公司确认让渡资产使用权收入的依据

房地产出租收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

3、 提供劳务收入的确认和计量原则及依据

(1) 游乐服务收入：

欢乐世界、水上世界等乐园收入的确认：在游客购买入园门票并检票进入乐园游玩后确认收入的实现。

酒店收入的确认：在旅客办理完毕酒店入住手续，酒店提供住宿服务后确认客房收入的实现。

(2) 公用事业污水处理收入：在污水处理已经达标，收到《苏州新区自来水建设发展管理公司实收水量报表》后确认收入的实现。

(3) 代建工程收入：在代建服务已经提供后，按代建协议约定的管理费率及工程实际发生的工作量确认收入的实现。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

对于国家统一标准定额或者定量享受的政府补助，在期末按照应收金额予以计量确认。除此之外的政府补助均在实际收到时予以计量确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 9,943,539.40 元，调减管理费用本年金额 9,943,539.40 元。

2、 重要会计估计变更

本年度公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、5、6、17
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交增值税）	5
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	30-60

(二) 税收优惠

根据《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税〔2015〕78 号），公司子公司苏州高新污水处理有限公司、苏州春泥环境技术有限公司、苏州港阳新能源股份有限公司污泥处理劳务在缴纳增值税后返还 70%。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	68,129.28	75,166.92
银行存款	1,149,829,363.16	1,277,982,377.13
其他货币资金	126,377,588.54	505,153,762.60
合 计	1,276,275,080.98	1,783,211,306.65

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
承兑汇票保证金	25,800,000.00	341,200,000.00
信用证保证金		70,000,000.00
期房按揭保证金	23,930,551.24	38,852,318.73
用于担保的定期存款或通知存款		150,000,000.00
工程项目保证金	75,043,004.80	54,793,858.66
其他保证金	1,604,032.50	250,000.00
合 计	126,377,588.54	655,096,177.39

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,499,116.60	5,901,646.14

2、 年末公司无已质押的应收票据。

3、 年末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 9,844,942.43 元。

4、 年末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	48,585,603.67		
1 至 2 年	5,671,608.00	283,580.40	5.00
2 至 3 年	2,329,793.70	232,979.37	10.00
3 至 4 年	274,643.20	54,928.64	20.00
4 至 5 年	303,269.00	60,653.80	20.00
合 计	57,164,917.57	632,142.21	

组合 2，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款：

名称	账面余额
苏州高新技术产业开发区财政局（污水处理费）	21,471,588.27

注：上述款项无回收风险，故不计提坏账准备。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

名 称	账面余额	坏账准备	计提理由
苏州高新区新岛食品乐园加盟店	878,197.60	878,197.60	长期催讨，预计无法收回
深圳中旅联合物业管理苏州园区公司	881,660.86	881,660.86	长期催讨，预计无法收回
福建铭锆化工有限公司	374,182.71	374,182.71	长期催讨，预计无法收回
泉州市丰泽信兴化工颜料有限公司	112,484.08	112,484.08	长期催讨，预计无法收回
其他零星项目	3,053,001.52	3,053,001.52	长期催讨，预计无法收回
合 计	5,299,526.77	5,299,526.77	

2、 本年度计提、转回或收回的坏账准备情况

本年度计提坏账准备金额为-172,810.84 元，其中本年度转回的以前年度单独计提的坏账准备金额为 828,361.01 元。

3、 本年度未发生核销应收账款的情况。

4、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款明细

单位名称	年末余额	
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)
苏州高新区财政局	21,474,828.27	25.58
南通华新环保设备工程有限公司	13,067,140.00	15.57
苏州市容市政管理局	5,741,385.47	6.84
苏州国家高新技术产业开发区通安镇人民政府	1,844,350.00	2.20
孙玲（注）	1,624,693.00	1.94
合 计	43,752,396.74	52.13

注：系应收自然人万悦城房产购置款。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	12,582,512.57	68.98	27,930,726.13	43.45
1 至 2 年	4,170,695.60	22.87	1,819,650.02	2.83
2 至 3 年	953,255.02	5.23	34,001,244.28	52.90
3 年以上	532,943.82	2.92	530,133.63	0.82
合 计	18,239,407.01	100.00	64,281,754.06	100.00

2、 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款明细

预付对象	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例
江苏省电力公司苏州供电公司	2,948,645.86	16.17
宜兴广大污泥处置利用技术有限公司	2,080,000.00	11.40
苏州展阳新能源科技有限公司	2,000,000.00	10.97
苏州沃迈德电气科技有限公司	659,000.00	3.61
苏州晨光建设工程有限公司	587,711.50	3.22
合 计	8,275,357.36	45.37

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

种 类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,622,741,946.73	94.14	3,172,851.67	0.09	2,539,654,567.52	77.50		2,539,654,567.52
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	220,278,858.45	5.72	1,260,117.81	0.57	732,054,700.78	22.34	5,891,383.83	0.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其 他应收款	5,453,689.57	0.14	5,453,689.57	100.00	5,119,747.19	0.16	5,119,747.19	100.00
合 计	3,848,474,494.75	100.00	9,886,659.05		3,276,829,015.49	100.00	11,011,131.02	3,265,817,884.47

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提/不计提理由
苏州高新万阳置地有限公司	1,408,079,799.81			对方系公司与万科合作的联营企业，预计回收无风险
合肥新辉皓辰地产有限公司	1,295,639,446.92			对方系公司与万科合作的联营企业，预计回收无风险
苏州新创建设发展有限公司	855,565,666.67			已获得对方股东还款承诺书，预计回收无风险
苏州市天澜物业有限公司	63,457,033.33	3,172,851.67	5.00	已与对方签订还款协议，预计回收风险较小
合 计	3,622,741,946.73	3,172,851.67		

组合中，按账龄分析法及个别认定法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	96,449,824.25		
1 至 2 年	23,839,780.98	166,879.59	0.70
2 至 3 年	16,049,913.79	965,386.06	6.01
3 至 4 年	72,877,995.04	34,722.25	0.05
4 至 5 年	2,112,758.95	1,692.51	0.08
5 年以上	8,948,585.44	91,437.40	1.02
合 计	220,278,858.45	1,260,117.81	

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容或名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
预付款项逾期转入	1,660,313.42	1,660,313.42	100.00%	长期催讨，预计无法收回
房租租金	1,296,000.00	1,296,000.00	100.00%	长期催讨，预计无法收回
苏州金澄实业有限公司	456,259.71	456,259.71	100.00%	长期催讨，预计无法收回

其他应收款内容或名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
高希仲	314,125.09	314,125.09	100.00%	长期催讨, 预计无法收回
苏州普林生态环境经济 研究中心	118,800.00	118,800.00	100.00%	长期催讨, 预计无法收回
其他零星项目	1,608,191.35	1,608,191.35	100.00%	长期催讨, 预计无法收回
合 计	5,453,689.57	5,453,689.57		

2、 本年度计提、转回或收回的坏账准备情况

本年度计提坏账准备金额为-1,124,471.97 元, 其中本年度转回的以前年度单独计提的坏账准备金额为 719,996.97 元。

3、 本年度未发生核销其他应收款的情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
借款及利息	3,559,284,913.40	2,539,654,567.52
应收土地收储款		225,439,078.00
应收股权转让款		127,700,251.62
押金、保证金、备用金	169,211,348.19	121,539,637.09
其他	119,978,233.16	262,495,481.26
合 计	3,848,474,494.75	3,276,829,015.49

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款明细

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)
苏州高新万阳置地有限公司	借款及利息	1,408,079,799.81	1 年以内	36.59
合肥新辉皓辰地产有限公司	借款及利息	1,295,639,446.92	1 年以内	33.67
苏州新创建设发展有限公司	借款及利息	855,565,666.67	1 年以内, 1-2 年	22.23
徐州市铜山区土地储备中心	土地指标费	70,000,000.00	3-4 年	1.82
苏州市天澜物业有限公司	租金	63,457,033.33	1-2 年, 2-3 年	1.65
合 计		3,692,741,946.73		95.96

(六) 存货

1、 存货分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	2,608,361,371.93		2,608,361,371.93	4,656,863,492.66	4,191,385.90	4,652,672,106.76
开发产品	4,248,183,204.59	67,332,530.64	4,180,850,673.95	5,649,043,639.31	47,582,682.89	5,601,460,956.42
库存商品	23,609,429.14	405,406.05	23,204,023.09	21,566,311.53	251,297.82	21,315,013.71
原材料	701,340.70		701,340.70	872,487.15		872,487.15
低值易耗品	1,594,023.97		1,594,023.97	1,254,675.53		1,254,675.53
在产品	4,208,844.94		4,208,844.94	2,780,748.19		2,780,748.19
合 计	6,886,658,215.27	67,737,936.69	6,818,920,278.58	10,332,381,354.37	52,025,366.61	10,280,355,987.76

(1) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	年末余额	年初余额
天之运花园	2012 年	2017 年	287,219,017.55	273,077,174.13
天都大厦	2011 年	2018 年	858,293,463.19	738,700,579.85
吴江天城花园	2010 年	2018 年	782,091,784.33	1,716,023,224.51
扬州名泽园	2014 年	2017 年	116,462,461.21	479,855,911.21
大成珺	2014 年	已竣工		568,438,979.55
苏里人家	2013 年	已竣工		345,993,300.99
华通七区	2015 年	2017 年	141,992,335.34	562,944.81
华通八区	2016 年	2017 年	1,722,396.00	
万悦城	2013 年	2017 年	151,456,502.84	378,319,169.31
徐州商品房项目	2015 年	2017 年-2018 年	269,123,411.47	155,892,208.30
合 计			2,608,361,371.93	4,656,863,492.66

(2) 开发产品

项目名称	竣工时间	年初余额	本年增加金额	本年减少金额	年末余额
东湖林语	2006-2010 年	34,814,806.64		1,379,716.99	33,435,089.65
金都城	2012 年	68,981,869.22	57,913,558.89	2,649,679.73	124,245,748.38
秀珺	2012 年	56,102,364.03	-205,459.43	40,448,743.73	15,448,160.87
龙池华府	2013 年	1,010,654,449.93	-40,858,488.26	80,240,404.45	889,555,557.22
大成珺	2013 年; 2014 年	961,555,708.34	695,912,663.54	848,578,345.83	808,890,026.05

项目名称	竣工时间	年初余额	本年增加金额	本年减少金额	年末余额
苏里人家	2016 年		405,989,614.61	66,920,358.76	339,069,255.85
荣尚花园	2011 年	12,493,117.14		8,793,999.49	3,699,117.65
荣华花园	2014 年	47,915,061.78	-22,733,678.55	21,241,183.79	3,940,199.44
名馨南苑	2008 年	13,503,525.15		2,328,193.75	11,175,331.40
名仕花园	2008 年	14,025,000.00		6,715,000.00	7,310,000.00
名尚花园	2009 年	10,273,940.50		10,273,940.50	
名墅花园	2009 年	23,066,570.36	-100.00	-100.00	23,066,570.36
名墅东苑	2011 年	15,351,356.98		4,646,628.60	10,704,728.38
天都花园	2011 年	31,822,885.34		9,022,032.88	22,800,852.46
天之运花园	2014 年	2,139,462,248.88		1,376,983,369.56	762,478,879.32
中欣大厦	2003 年	4,915,179.75		4,915,179.75	
吴江天城 花园	2012 年; 2013 年	673,340,777.51	592,301,945.53	1,000,424,128.52	265,218,594.52
扬州名仕 花园	2012 年	29,617,426.60	-2,105,720.23	6,198,305.22	21,313,401.15
扬州名泽园	2015 年	316,684,116.87	489,769,585.25	118,180,194.70	688,273,507.42
徐州万悦城	2015 年	184,463,234.29	404,951,333.69	399,851,028.67	189,563,539.31
扬州名城 花园	2005 年		-1,495,913.00	-1,495,913.00	
扬州名兴 花园	2009 年		48,800.00	48,800.00	
马墩路商 业街	2009 年		27,994,645.16		27,994,645.16
合 计		5,649,043,639.31	2,607,482,787.20	4,008,343,221.92	4,248,183,204.59

注：开发产品本年增减额出现负数的原因主要系公司每年按最新的审价报告等资料对各楼盘的预估成本进行调整，并按最新的成本预估表调整开发成本从而调整开发产品的成本。根据公司制定的会计核算方法，上述按最新暂估成本调整原先暂估成本的差额在调整的当年度予以确认。

2、 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
开发成本	4,191,385.90			4,191,385.90		
开发产品	47,582,682.89	31,482,529.22		9,595,647.13	2,137,034.34	67,332,530.64
库存商品	251,297.82	375,381.47		221,273.24		405,406.05
合 计	52,025,366.61	31,857,910.69		14,008,306.27	2,137,034.34	67,737,936.69

注：存货跌价准备本年度其他减少中，因随开发产品转入投资性房地产而减少 2,137,034.34 元。

3、 年末存货——开发成本中的借款费用资本化金额明细如下：

存货项目 名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			本年转入存货—开发产品	其他减少	
天之运花园	25,553,840.69	11,676,868.39			37,230,709.08
天都大厦	289,322,983.58	45,262,899.74			334,585,883.32
吴江天城花园	333,213,827.30	53,914,450.16	53,603,894.61	174,401,677.74	159,122,705.11
扬州名泽园	35,411,077.22	6,731,161.92	37,896,038.11		4,246,201.03
苏里人家	50,810,491.60	7,993,798.81	58,804,290.41		
大成珺	107,000,706.18		107,000,706.18		
万悦城	11,216,996.51		11,216,996.51		
合 计	852,529,923.08	125,579,179.02	268,521,925.82	174,401,677.74	535,185,498.54

注：其他减少系因合并范围变更而减少。

(七) 一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	473,592,604.49	256,196,979.34

一年内到期的长期应收款

项 目	年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	465,766,813.95	3,283,648.21	462,483,165.74	4.5000%-7.7300%
其中：未实现融资收益	59,024,131.53		59,024,131.53	
应收保理款	11,109,438.75		11,109,438.75	
合 计	476,876,252.70	3,283,648.21	473,592,604.49	

项 目	年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	258,008,224.42	1,811,245.08	256,196,979.34	6.9963%-7.7300%
其中：未实现融资收益	40,071,425.41		40,071,425.41	
应收保理款				

(八) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
理财产品	654,460,000.00	286,240,000.00
预缴所得税	84,882,590.29	64,673,569.66
预缴增值税	4,238,111.99	
待抵扣增值税进项税	5,365,675.62	
合 计	748,946,377.90	350,913,569.66

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	631,584,353.06		631,584,353.06	233,030,878.55		233,030,878.55
其中：按公允价值计量	270,253,474.51		270,253,474.51			
按成本计量	361,330,878.55		361,330,878.55	233,030,878.55		233,030,878.55
合 计	631,584,353.06		631,584,353.06	233,030,878.55		233,030,878.55

2、 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本—江苏银行	71,700,000.00
公允价值	270,253,474.51
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	198,553,474.51

3、 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末
中新苏州工业园区开发集团股份有限公司	82,449,658.93			82,449,658.93				
江苏银行股份有限公司	71,700,000.00		71,700,000.00					
苏州新港物业服务股份有限公司	3,191,300.00			3,191,300.00				
华泰柏瑞基金管理有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00				
南京金埔园林股份有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00				
苏州高新区新振建设发展有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00				
苏州新区自来水发展有限公司	51,689,919.62			51,689,919.62				
苏州高新创业投资集团有限公司		200,000,000.00		200,000,000.00				
合 计	233,030,878.55	200,000,000.00	71,700,000.00	361,330,878.55				
								2,808,000.00

注：江苏银行自 2016 年 8 月 2 日起上市，故将其从按成本计量的可供出售金融资产转入按公允价值计量的可供出售金融资产。

(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项 目	年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	627,938,292.85	4,449,186.58	623,489,106.27	4.500%-7.7300%
其中：未实现融资收益	34,936,536.26		34,936,536.26	
应收保理款	22,217,853.55		22,217,853.55	
合 计	650,156,146.40	4,449,186.58	645,706,959.82	

项 目	年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	427,321,677.71	3,000,624.51	424,321,053.20	6.9963%-7.7300%
其中：未实现融资收益	36,894,895.78		36,894,895.78	

(十一) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	本年计提 减值准备	减值准备年 末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他		
1. 合营企业										
苏州永佳房地产开发有限公司	19,148,521.24		-19,420,479.06	271,957.82						
小计	19,148,521.24		-19,420,479.06	271,957.82						
2. 联营企业										
苏州高新景枫投资发展有限公司	24,416,193.01			453,867.60					24,870,060.61	
苏州苏迪投资发展有限公司	1,007,147.41	12,200,000.00		-2,680,928.57					10,526,218.84	
中外运高新物流苏州有限公司	119,003,392.66			3,376,136.13					122,379,528.79	
苏州华能热电有限责任公司	108,405,862.64			12,072,720.60	128,780.40		-16,367,400.00		104,239,963.64	
苏州高新创业投资集团融联管理有 限公司	4,172,135.84			-208,893.32					3,963,242.52	
苏州融联创业投资企业（有限合伙） （注）	53,847,881.09	40,000,000.00		-40,161.48			-269,671.41		93,538,048.20	
苏州新创建设发展有限公司	66,608,470.40			7,789,930.29					74,398,400.69	
苏州大阳山汉诺威马场有限公司	2,000,000.00		-2,000,000.00							
东阳市子阳热能有限公司	221,182.74	1,305,000.00		-211,131.74					1,315,051.00	

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
苏州高新新吴置地有限公司		1,295,417,536.03		-264,680,741.67					1,030,736,794.36		
苏州高新万阳置地有限公司		450,000,000.00		-3,656,109.19					446,343,890.81		
苏州高新万科置地有限公司		408,000,000.00		-14,541,018.07					393,458,981.93		
合肥新辉皓辰地产有限公司		4,000,000.00		-1,440,446.27					2,559,553.73		
小计	379,682,265.79	2,210,922,536.03	-2,000,000.00	-263,766,775.69	128,780.40		-16,637,071.41		2,308,329,735.12		
合 计	398,830,787.03	2,210,922,536.03	-21,420,479.06	-263,494,817.87	128,780.40		-16,637,071.41		2,308,329,735.12		

注：苏州融联创业投资企业（有限合伙）合伙协议第 20 条规定“本合伙企业清算时如果出现亏损，首先由执行事务合伙人已其对本合伙企业的出资弥补亏损，剩余部分由其他合伙人按出资比例承担”，故公司在对苏州融联创业投资企业（有限合伙）投资损益调整时，按上述规定予以调整。

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	278,660,691.20		278,660,691.20
(2) 本年增加金额	305,120,505.07	44,716,922.05	349,837,427.12
—外购	85,991,200.00	20,493,167.95	106,484,367.95
—存货转入	33,327,168.14		33,327,168.14
—无形资产转入		24,223,754.10	24,223,754.10
—自在建工程转入	185,802,136.93		185,802,136.93
(3) 本年减少金额	1,671,686.63		1,671,686.63
—处置	1,671,686.63		1,671,686.63
(4) 年末余额	582,109,509.64	44,716,922.05	626,826,431.69
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	46,360,088.60		46,360,088.60
(2) 本年增加金额	10,025,736.29	1,622,586.89	11,648,323.18
—计提或摊销	10,025,736.29	316,724.12	10,342,460.41
—无形资产累计摊销转入		1,305,862.77	1,305,862.77
(3) 本年减少金额	238,498.31		238,498.31
—处置	238,498.31		238,498.31
(4) 年末余额	56,147,326.58	1,622,586.89	57,769,913.47
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本年增加金额	460,197.78		460,197.78
—计提	460,197.78		460,197.78
(3) 本年减少金额			
(4) 年末余额	460,197.78		460,197.78
4. 账面价值			
(1) 年末账面价值	525,501,985.28	43,094,335.16	568,596,320.44
(2) 年初账面价值	232,300,602.60		232,300,602.60

2、 年末尚未办妥相关权证的投资性房地产-房屋、建筑物的账面价值为
187,624,860.08 元。

(十三) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	生产设备	专用设备	运输设备	办公及其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	1,196,901,297.49	75,131,001.02	762,492,743.48	20,430,941.60	84,892,595.56	34,407,169.34	2,174,255,748.49
(2) 本年增加金额	127,717,355.62	5,521,791.36	35,440,500.36	1,422,004.77	38,662,546.85	8,556,508.16	217,320,707.12
—购置		1,963,932.29	28,069,361.11	1,422,004.77	9,562,127.84	737,939.06	41,755,365.07
—在建工程转入	109,297,162.33	3,557,859.07	8,119,890.11		29,156,074.77	5,124,920.03	155,255,906.31
—合并范围增加					126,854.81		126,854.81
—暂估金额调整	18,420,193.29		-748,750.86		-182,510.57	2,693,649.07	20,182,580.93
(3) 本年减少金额	38,121,435.94		81,903,939.83	249,204.33	10,045,020.52	421,357.97	130,740,958.59
—处置或报废	38,121,435.94		81,903,939.83	249,204.33	9,981,138.52	421,357.97	130,677,076.59
—合并范围减少					63,882.00		63,882.00
—其他							
(4) 年末余额	1,286,497,217.17	80,652,792.38	716,029,304.01	21,603,742.04	113,510,121.89	42,542,319.53	2,260,835,497.02
2. 累计折旧							
(1) 年初余额	222,916,138.30	22,264,842.44	234,516,961.52	15,304,302.41	44,844,962.53	7,917,374.80	547,764,582.00
(2) 本年增加金额	42,350,557.44	6,913,500.03	41,477,755.79	1,229,445.20	12,143,604.60	4,131,998.80	108,246,861.86
—计提	42,350,557.44	6,913,500.03	41,477,755.79	1,229,445.20	12,057,162.88	4,131,998.80	108,160,420.14
—合并范围增加					86,441.72		86,441.72

项 目	房屋及建筑物	生产设备	专用设备	运输设备	办公及其他设备	固定资产装修	合计
(3) 本年减少金额	24,948,058.06		66,267,761.55	232,451.96	6,178,360.24	265,849.54	97,892,481.35
—处置或报废	24,948,058.06		66,267,761.55	232,451.96	6,159,895.20	265,849.54	97,874,016.31
—合并范围减少					18,465.04		18,465.04
(4) 年末余额	240,318,637.68	29,178,342.47	209,726,955.76	16,301,295.65	50,810,206.89	11,783,524.06	558,118,962.51
3. 减值准备							
(1) 年初余额	699,333.27	1,258,629.02					1,957,962.29
(2) 本年增加金额							
(3) 本年减少金额							
(4) 年末余额	699,333.27	1,258,629.02					1,957,962.29
4. 账面价值							
(1) 年末账面价值	1,045,479,246.22	50,215,820.89	506,302,348.25	5,302,446.39	62,699,915.00	30,758,795.47	1,700,758,572.22
(2) 年初账面价值	973,285,825.92	51,607,529.56	527,975,781.96	5,126,639.19	40,047,633.03	26,489,794.54	1,624,533,204.20

- 2、 年末尚未办妥相关权证的固定资产-房屋及建筑物的账面价值为
182,361,824.00 元。

(十四) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污水处理改造工程	46,213,601.95		46,213,601.95	35,886,787.49		35,886,787.49
二污厂除臭综合改造工程	12,559,108.35		12,559,108.35			
一污厂迁建综合改造工程	516,113.00		516,113.00			
:工业园区娄江污水处理厂污泥处理项目	1,401,496.57		1,401,496.57			
彭城乐园	273,339,446.36		273,339,446.36	216,043,782.62		216,043,782.62
金都城酒店				57,913,558.89		57,913,558.89
大同路酒店				106,859,116.02		106,859,116.02
大阳山项目	525,000.00		525,000.00	525,000.00		525,000.00
大阳山水上世界				10,659,565.09		10,659,565.09
大阳山探险世界	30,618,830.50		30,618,830.50	1,685,265.68		1,685,265.68
波浪翻滚游乐设备				1,050,000.00		1,050,000.00
三环南路西南侧、玉带河两侧 B 地块工程	1,174,050.38		1,174,050.38	1,101,127.21		1,101,127.21
其他零星项目	357,616.55		357,616.55	118,800.00		118,800.00
旋转木马豪华波浪大修	1,999,567.54		1,999,567.54			
合 计	368,704,831.20		368,704,831.20	431,843,003.00		431,843,003.00

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
污水处理改造工程	35,886,787.49	15,365,686.51	4,314,129.06	724,742.99	46,213,601.95	95%	1,409,651.55	1,409,651.55	2.75	金融机构贷款及其他
二污厂除臭综合改造工程		12,559,108.35			12,559,108.35	90%				其他
一污厂迁建综合改造工程		516,113.00			516,113.00	1%				其他
工业园区娄江污水处理厂污泥处理项目		1,401,496.57			1,401,496.57	30%				其他
影城乐园	216,043,782.62	57,295,663.74			273,339,446.36	70%	168,167,772.02	21,900,508.66	8.01	金融机构贷款及其他
金都城酒店	57,913,558.89			57,913,558.89						其他
大同路酒店	106,859,116.02	97,020,251.18	14,594,413.60	189,284,953.60			10,041,567.95	1,384,050.29	0.68	金融机构贷款及其他
大阳山项目	525,000.00				525,000.00					其他
大阳山水上世界	10,659,565.09	110,416,400.92	121,075,966.01							其他
大阳山探险世界	1,685,265.68	28,933,564.82			30,618,830.50	1%				其他
波浪翻滚游乐设备	1,050,000.00	3,935,738.78	4,985,738.78							其他
三环南路西南侧、玉带河两侧 B 地块工程	1,101,127.21	72,923.17			1,174,050.38	1%				其他
其他零星项目	118,800.00	12,722,042.95	10,285,658.86	198,000.00	2,357,184.09					
合 计	431,843,003.00	340,238,989.99	155,255,906.31	248,121,255.48	368,704,831.20		179,618,991.52	24,694,210.50		

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	电影播映权	水电增容	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	658,403,864.50	7,354,667.01	1,408,796.99	1,907,000.00	669,074,328.50
(2) 本年增加金额	154,034,844.00	334,830.19			154,369,674.19
—购置	154,034,844.00	136,830.19			154,171,674.19
—在建工程转入		198,000.00			198,000.00
(3) 本年减少金额	27,759,422.63				27,759,422.63
—处置	3,535,668.53				3,535,668.53
—转入投资性房地产	24,223,754.10				24,223,754.10
(4) 年末余额	784,679,285.87	7,689,497.20	1,408,796.99	1,907,000.00	795,684,580.06
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	72,620,183.21	4,668,979.33	1,408,796.99	1,907,000.00	80,604,959.53
(2) 本年增加金额	15,479,544.71	1,241,465.53			16,721,010.24
—计提	15,479,544.71	1,241,465.53			16,721,010.24
(3) 本年减少金额	2,835,076.81				2,835,076.81
—处置	1,529,214.04				1,529,214.04
—转入投资性房地产	1,305,862.77				1,305,862.77
(4) 年末余额	85,264,651.11	5,910,444.86	1,408,796.99	1,907,000.00	94,490,892.96
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本年增加金额					
(3) 本年减少金额					
(4) 年末余额					
4. 账面价值					
(1) 年末账面价值	699,414,634.76	1,779,052.34			701,193,687.10
(2) 年初账面价值	585,783,681.29	2,685,687.68			588,469,368.97

注：年末无形资产余额中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 年末尚未办妥相关权证的土地使用权的账面价值为 138,290,974.37 元。

(十六) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
租入固定资产改良支出	584,471.55	4,387,361.10	454,158.22		4,517,674.43
其他	2,106,396.08	1,215,232.70	1,866,878.78		1,454,750.00
合 计	2,690,867.63	5,602,593.80	2,321,037.00		5,972,424.43

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	80,387,787.68	20,096,946.95	69,600,250.39	17,400,062.61
可抵扣亏损	783,258.22	120,649.03	783,258.22	120,649.03
同一控制下股权投资差额摊销	72,071,563.46	18,017,890.86	72,071,563.46	18,017,890.86
计提土地增值税	2,500,000.00	625,000.00	86,069,510.05	21,517,377.51
其他	23,070,901.66	5,714,691.48	111,182,487.82	27,795,621.95
合 计	178,813,511.02	44,575,178.32	339,707,069.94	84,851,601.96

2、 递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	198,553,474.51	49,638,368.63		

(十八) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
未实现的售后融资租回损失	6,699,998.92	7,178,605.75
预付工程款	12,035,604.80	12,042,994.54
预付设备款	193,679,885.40	78,620,437.48
土地出让金		19,840,865.00
合 计	212,415,489.12	117,682,902.77

(十九) 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款		50,000,000.00
保证借款	2,655,463,139.00	2,882,000,000.00
票据、信用证贴现		1,074,000,000.00
合 计	2,655,463,139.00	4,006,000,000.00

(二十) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	21,200,000.00	234,800,000.00

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示:

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,068,565,757.89	654,910,234.85
1-2 年	366,401,618.31	448,030,935.02
2-3 年	131,642,994.69	316,193,098.55
3 年以上	118,321,205.84	146,708,632.20
合 计	1,684,931,576.73	1,565,842,900.62

2、 账龄超过一年的大额应付账款主要系工程款。

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
房屋销售款	667,908,053.14	570,691,240.29
房屋租金	1,135,999.15	1,357,705.16
其 他	54,435,180.80	28,735,326.32
合 计	723,479,233.09	600,784,271.77

2、 房屋销售款明细

项目名称	年末余额	年初余额	预计竣工时间
天之运花园	63,479,364.00	30,348,254.07	2014 年~2017 年
名墅花园	1,772,851.88	200,000.00	2009 年
天都花园		256,000.00	2011 年
吴江天城花园一期	43,341,827.00	279,121,713.00	2012 年~2017 年
吴江天城花园二期	11,024,631.00		2016 年~2017 年
扬州名兴花园	1,370,252.00	440,000.00	2010 年
扬州名仕花园	2,861,779.00	80,000.00	2011 年~2012 年
名泽园	62,051,550.00	34,485,997.00	2015~2016 年
大成珺一期	8,258,761.83	2,791,569.01	2013 年
大成珺二期	67,272,927.50	53,236,763.86	2014 年
大成珺三期	28,335,524.00		2016 年
龙池华府	110,811,461.00	24,961,284.00	2013 年
秀珺	537,967.00	27,736,392.00	2012 年
金都城	32,789,696.20	1,142,922.00	2012 年
苏里人家	17,086,457.00	17,211,261.00	2016 年
水秀坊三期	6,218.84	6,218.84	2012 年
东湖林语一期	259,341.31	170,325.51	2009 年以前
东湖林语二期	41,000.00	187,706.00	2009 年
荣尚花苑	357,468.00	1,844,469.00	2011 年
荣华花苑	1,650,000.00	2,368,649.00	2014 年
万悦城一假日阳光	19,325,697.00	94,061,716.00	2015 年
万悦城一假日蓝湾	38,835,756.00		2016 年
万悦城一湖畔山顶	30,286,938.00		2017 年
华通花园八区	2,711,291.58		2017 年
华通花园七区	119,513,879.00		2017 年
马墩路商业房	1,624,934.00		2009 年
名馨南苑	2,300,480.00		2005 年
其他		40,000.00	
	667,908,053.14	570,691,240.29	

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	41,864,483.61	223,452,674.27	210,828,973.53	54,488,184.35
离职后福利-设定提存计划	1,604,294.34	24,145,814.04	23,914,940.01	1,835,168.37
辞退福利		75,485.53	75,485.53	
合 计	43,468,777.95	247,673,973.84	234,819,399.07	56,323,352.72

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	36,934,551.48	194,115,820.82	181,692,921.86	49,357,450.44
(2) 职工福利费	3,284,737.14	3,315,525.42	3,188,953.42	3,411,309.14
(3) 社会保险费	116,339.52	10,577,623.67	10,419,091.13	274,872.06
其中：医疗保险费	95,832.55	9,783,857.31	9,634,015.87	245,673.99
工伤保险费	10,214.13	548,937.93	545,722.66	13,429.40
生育保险费	10,292.84	244,828.43	239,352.60	15,768.67
(4) 住房公积金	497,739.88	11,710,305.20	11,784,891.64	423,153.44
(5) 工会经费和职工教育 经费	1,031,115.59	3,733,399.16	3,743,115.48	1,021,399.27
合 计	41,864,483.61	223,452,674.27	210,828,973.53	54,488,184.35

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	578,008.72	19,972,436.34	19,666,821.24	883,623.82
失业保险费	15,917.62	1,312,532.98	1,295,277.02	33,173.58
企业年金缴费	1,010,368.00	2,860,844.72	2,952,841.75	918,370.97
合 计	1,604,294.34	24,145,814.04	23,914,940.01	1,835,168.37

(二十四) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	9,496,995.32	450,534.32
营业税	-7,573,074.50	-15,134,951.02

税费项目	年末余额	年初余额
企业所得税	10,059,393.13	114,648,710.83
个人所得税	356,892.25	1,705,883.63
城市维护建设税	-117,159.94	-1,156,004.41
房产税	2,031,969.87	2,950,313.45
土地增值税	-94,216,202.91	18,575,768.09
教育费附加	296,006.23	-404,990.54
土地使用税	1,264,554.20	1,633,042.31
其他	59,942.88	112,688.62
合 计	-78,340,683.47	123,380,995.28

(二十五) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	79,036,773.07	87,724,625.02
企业债券利息	83,571,604.66	47,624,207.04
短期借款应付利息	7,630,470.57	4,654,032.26
合 计	170,238,848.30	140,002,864.32

(二十六) 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	20,360.46	20,360.46

(二十七) 其他应付款

1、 其他应付款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,951,403,704.09	123,269,546.57
1-2 年	35,473,633.78	21,270,403.25
2-3 年	7,715,503.09	3,021,875.23
3 年以上	24,736,194.90	24,298,657.26
合 计	2,019,329,035.86	171,860,482.31

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
苏州泥宝环境科技有限公司	5,978,140.00	工程款尚未结算
昆山经济技术开发区建筑安装工程有限公司	5,000,000.00	保证金
江苏永丰建设集团有限公司	5,000,000.00	保证金
天合建设集团有限公司	5,000,000.00	保证金
江苏德丰建设集团有限公司	5,000,000.00	保证金
小 计	25,978,140.00	

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,882,137,128.69	2,142,980,944.22
一年内到期的应付债券	297,830,906.37	199,168,617.00
一年内到期的长期应付款	42,757,248.75	
合 计	2,222,725,283.81	2,342,149,561.22

一年内到期的长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	921,000,000.00	276,000,000.00
抵押借款	297,067,128.69	349,480,944.22
保证借款	664,070,000.00	1,517,500,000.00
合 计	1,882,137,128.69	2,142,980,944.22

(二十九) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
短期应付债券	100,000,000.00	

短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
短期融资债券	100,000,000.00	2016/2/23	1 年	100,000,000.00		100,000,000.00				100,000,000.00

(三十) 长期借款

1、 长期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	304,000,000.00	1,420,000,000.00
抵押借款	147,436,927.09	992,109,625.78
保证借款	1,027,730,000.00	645,000,000.00
合 计	1,479,166,927.09	3,057,109,625.78

(三十一) 应付债券

1、 应付债券明细

项 目	年末余额	年初余额
14 苏污水		295,399,818.38
14 苏新债	696,249,321.53	693,720,203.72
苏州新区高新技术产业股份有限公司 2015 年度第一期中期票据	895,347,320.65	892,706,377.33
苏州乐园发展有限公司 2016 年度第一 期项目收益票据	195,633,928.01	
16 苏新债	993,079,182.85	
合 计	2,780,309,753.04	1,881,826,399.43

2、 应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额	本年新增	按面值计提 利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
13 苏新债	100.00	2013/7/19	3 年	200,000,000.00	199,168,617.00			831,383.00	200,000,000.00	
14 苏污水	100.00	2014/10/31	3 年	300,000,000.00	295,399,818.38			2,431,087.99		297,830,906.37
14 苏新债	100.00	2015/5/29	3 年	700,000,000.00	693,720,203.72			2,529,117.81		696,249,321.53
苏州新区高新技术产业股份有限公司 2015 年度第一期中 期票据	100.00	2015/9/7	3 年	900,000,000.00	892,706,377.33			2,640,943.32		895,347,320.65
苏州乐园发展有限 公司 2016 年度第 一期项目收益票据	100.00	2016/10/27	7 年	200,000,000.00		195,520,000.00		113,928.01		195,633,928.01
16 苏新债	100.00	2016/1/25	5 年	1,000,000,000.00		991,650,000.00		1,429,182.85		993,079,182.85
合 计				3,300,000,000.00	2,080,995,016.43	1,187,170,000.00		9,975,642.98	200,000,000.00	3,078,140,659.41

注: 14 苏污水将于 2017 年 10 月到期, 故转入一年内到期的非流动负债予以列示。

(三十二) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	16,635,977.74	
融资租赁保证金	69,115,177.20	19,387,707.00
合 计	85,751,154.94	19,387,707.00

(三十三) 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	87,745,672.79	10,000,000.00	5,098,094.54	92,647,578.25

涉及政府补助的项目

负债项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入营业 外收入金额	年末余额	与资产相 关/与收益 相关
污水处理 政府补助	78,223,800.02	10,000,000.00	4,561,330.36	83,662,469.66	与资产有关
苏州乐园 水上世界 财政补助	4,618,900.04		355,299.96	4,263,600.08	与资产相关
苏州乐园 主入口改 造补贴	1,285,208.37		77,499.96	1,207,708.41	与资产相关
彭城世界 建设补助	3,617,764.36		103,964.26	3,513,800.10	与资产相关
合 计	87,745,672.79	10,000,000.00	5,098,094.54	92,647,578.25	

(三十四) 其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
固定资产售后租回未实现收益	43,789,950.82	55,095,603.22

(三十五) 股本

项 目	年初余额	本年变动增 (+) 减 (-)				年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	1,194,292,932.00					1,194,292,932.00

(三十六) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,761,953,893.21	105,407.75		1,762,059,300.96
其他资本公积	5,799,322.07			5,799,322.07
合 计	1,767,753,215.28	105,407.75		1,767,858,623.03

注：本年度公司控股子公司苏州乐园发展有限公司收购了控股孙公司苏州市苏迪物业管理有限公司 20%少数股东股权，因购买成本小于按取得的股权比例计算的子公司净资产份额，故将差额调增资本公积。

(三十七) 其他综合收益

项 目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	279,123.84	198,682,254.91		49,638,368.63	149,043,886.28		149,323,010.12
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益 的其他综合收益 中享有的份额	279,123.84	128,780.40			128,780.40		407,904.24
可供出售金融资产公允价值变动损益		198,553,474.51		49,638,368.63	148,915,105.88		148,915,105.88
其他综合收益合计	279,123.84	198,682,254.91		49,638,368.63	149,043,886.28		149,323,010.12

(三十八) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	272,268,515.53	20,908,299.30		293,176,814.83
任意盈余公积	17,004,865.32			17,004,865.32
合 计	289,273,380.85	20,908,299.30		310,181,680.15

(三十九) 未分配利润

项 目	本年	上年
调整后年初未分配利润	1,677,096,248.02	1,537,516,149.83
加：本年归属于母公司所有者的净利润	307,112,831.98	191,416,296.59
减：提取法定盈余公积	20,908,299.30	
应付普通股股利	59,714,646.60	51,836,198.40
年末未分配利润	1,903,586,134.10	1,677,096,248.02

注：根据公司 2015 年度股东大会决议，以 2015 年末股份总数 1,194,292,932 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），共派发现金 59,714,646.60 元。

(四十) 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,465,506,936.75	4,384,937,159.19	3,241,975,530.27	2,768,015,933.95
其他业务	117,869,629.24	10,674,550.21	8,744,425.34	
合 计	5,583,376,565.99	4,395,611,709.40	3,250,719,955.61	2,768,015,933.95

1、 按业务类别列示营业收入、营业成本

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品房销售收入	4,827,006,359.35	3,960,525,174.73	2,688,129,614.56	2,410,392,583.64
房地产出租收入	37,423,873.26	9,902,933.65	43,804,193.97	14,805,719.99
游乐服务收入	298,860,240.75	195,779,876.71	316,106,605.14	191,926,321.26
公用事业污水处理收入	141,777,270.09	129,125,353.92	132,368,147.27	107,260,152.44
工业品销售收入	57,568,873.21	46,399,735.00	43,500,006.37	39,716,635.18
代建工程收入	7,521,900.39		5,525,281.00	

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服务收入	12,354,756.06	8,711,300.52	842,443.21	1,904,503.75
融资租赁及保理收入	82,993,663.64	34,492,784.66	11,699,238.75	2,010,017.69
其他业务收入	117,869,629.24	10,674,550.21	8,744,425.34	
合 计	5,583,376,565.99	4,395,611,709.40	3,250,719,955.61	2,768,015,933.95

2、 分项目列示出租业务收入与商品房销售收入

项目名称	全年总计	所属地区
1、出租物业收入	37,423,873.26	苏州、扬州、徐州
2、商品房销售收入		
其中：		
世纪四期	1,243,142.86	苏州
名城花园	1,478,714.29	苏州
名馨南苑	201,904.76	苏州
名仕花园	478,523.81	苏州
名墅东苑	6,388,571.43	苏州
天都花园	3,938,440.00	苏州
天之运花园	1,572,367,120.67	苏州
扬州名城花园	333,333.33	扬州
扬州名兴花园	2,938,936.19	扬州
扬州名仕花园	10,375,511.48	扬州
天城花园	1,275,067,207.80	苏州
荣尚花苑	11,933,925.52	苏州
荣华花苑	42,814,627.85	苏州
秀珺	56,015,554.68	苏州
大成珺	1,046,456,609.67	苏州
龙池华府	91,990,626.39	苏州
苏里人家	76,765,535.17	苏州
金都城	932,533.03	苏州
东湖林语	831,711.13	苏州
名泽园	112,789,857.33	扬州

项目名称	全年总计	所属地区
万悦城	511,663,971.96	徐州
小 计	4,827,006,359.35	
合 计	4,864,430,232.61	

(四十一) 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	160,764,747.04	148,221,475.34
城市维护建设税	17,619,514.22	10,567,581.98
教育费附加	13,049,961.77	7,696,611.65
房产税	7,159,293.51	2,965,419.80
土地增值税	60,547,913.11	126,001,313.14
土地使用税	3,424,703.41	
车船使用税	3,240.00	
印花税	2,221,171.55	
其他	45,617.62	
合 计	264,836,162.23	295,452,401.91

(四十二) 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	21,875,604.96	33,716,628.39
企业宣传费用	95,881,661.67	78,878,810.20
销售佣金	45,094,089.36	24,006,233.28
房租物业费	20,870,042.59	19,121,054.61
水电费	2,629,325.77	5,189,821.52
酒店经营费用	2,215,495.77	4,502,306.73
低值易耗品	2,977,962.91	4,306,755.85
固定资产折旧	1,617,380.00	1,778,712.09
其他	8,862,981.80	9,377,536.20
合 计	202,024,544.83	180,877,858.87

(四十三) 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	80,741,842.43	76,566,148.01
酒店管理费用	497,773.08	22,774,506.53
无形资产摊销	16,721,010.24	21,921,133.68
机器设备维护	12,912,694.77	15,800,276.27
房租物业费	6,742,188.89	6,769,569.18
固定资产折旧	7,744,699.47	7,505,038.15
房产税	683,792.98	5,499,446.60
土地使用税	1,869,072.23	5,463,657.76
审计费	4,299,836.00	5,145,161.86
印花税	1,371,715.67	3,739,265.88
评估签证费	948,783.43	3,126,828.96
办公费	2,641,077.40	2,529,939.45
咨询顾问费	5,393,127.36	2,455,707.53
业务招待费	2,800,094.13	2,358,461.48
通讯费	2,103,611.93	2,179,642.22
水电费	629,951.09	2,004,846.28
其他	21,189,921.58	14,563,190.65
合 计	169,291,192.68	200,402,820.49

(四十四) 财务费用

类 别	本年发生额	上年发生额
利息支出	361,668,177.28	346,731,934.18
减：利息收入	25,598,960.03	47,141,799.30
汇兑损益		-2.99
其他	2,431,317.38	3,386,250.25
合 计	338,500,534.63	302,976,382.14

(四十五) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,623,682.39	24,828,352.69
存货跌价损失	31,857,910.69	149,539,061.79

项 目	本年发生额	上年发生额
投资性房地产减值损失	460,197.78	
固定资产减值损失		1,957,962.29
合 计	33,941,790.86	176,325,376.77

(四十六) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-252,701,104.32	22,198,398.27
处置长期股权投资产生的投资收益	249,934,498.13	314,209,097.36
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,808,800.00	8,113,611.92
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	122,352,034.16	13,608,643.09
其他（理财产品投资收益）	44,390,570.96	11,316,767.80
合 计	166,784,798.93	369,446,518.44

1、 可供出售金融资产在持有期间的投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额
中新苏州工业园区开发集团股份有限公司		2,765,000.00
江苏银行股份有限公司		5,348,611.92
华泰柏瑞基金管理有限公司	2,000,000.00	
苏州高新区自来水有限公司	468,000.00	
苏州高新区新振建设发展有限公司	340,000.00	
合 计	2,808,000.00	8,113,611.92

2、 权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本年发生额	上年发生额
中外运高新物流苏州有限公司	3,376,136.13	62,651.45
华能苏州热电有限责任公司	12,072,720.60	18,122,163.10
苏州永佳房地产开发有限公司	271,957.82	5,502,408.23
苏州高新创业投资集团融联管理有限公司	-208,893.32	1,584,094.80
苏州融联创业投资企业（有限合伙）	-40,161.48	-1,936,442.47
苏州高新景枫投资发展有限公司	453,867.60	-583,806.99
东阳市子阳热能有限公司	-103,012.08	-39,817.26

被投资单位	本年发生额	上年发生额
苏州苏迪投资发展有限公司	-2,680,928.57	-512,852.59
苏州新创建设发展有限公司	7,789,930.29	
苏州高新万科置地有限公司	-9,147,455.23	
苏州高新新吴置地有限公司	-264,488,143.18	
合肥新辉皓辰地产有限公司	2,877.10	
合 计	-252,701,104.32	22,198,398.27

注：公司的投资收益汇回无重大限制。

(四十七) 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	187,064,455.85	710,556,049.83	187,064,455.85
政府补助	12,861,788.18	20,463,636.97	12,153,694.79
其他	7,066,631.46	7,916,131.15	7,066,631.46
合 计	206,992,875.49	738,935,817.95	206,284,782.10

计入当年损益的政府补助

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
新区财政局白荡含铜废水项目运行补贴	6,150,000.00	10,200,000.00	与收益相关
镇湖除臭费用补贴		5,200,000.00	与收益相关
污水厂改造工程等	4,561,330.36	3,118,544.94	与资产相关
轻轨施工财政补贴		755,521.94	与资产相关
水上世界财政补贴	355,299.96	355,299.96	与资产相关
4A 景区奖励款		300,000.00	与收益相关
文化产业发展专项扶持资金		200,000.00	与收益相关
通安政府奖励款		80,000.00	与收益相关
苏州乐园主入口改造补贴	77,499.96	77,499.96	与资产相关
企业技术中心专项扶持资金		50,000.00	与收益相关
徐州彭城欢乐世界水上文化广场游客接待中心建设政府	42,402.83	41,640.19	与资产相关

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益 相关
补助			
旅游业发展专项引导资金	33,802.81	29,671.36	与资产相关
发展专项引导资金“欢乐世界 文化园”项目补助经费	20,000.00	20,000.00	与资产相关
专利资助	8,000.00	15,000.00	与收益相关
狮山街道商标奖励		10,000.00	与收益相关
停车场改造	7,758.62	7,758.62	与资产相关
环境污染责任保险费补贴		2,700.00	与收益相关
稳岗补贴	426,085.25		与收益相关
政府企业奖励	250,000.00		与收益相关
吴中木渎财政所补贴款	100,000.00		与收益相关
黄标车淘汰政府补贴	6,000.00		与收益相关
增值税即征即退	708,093.39		与收益相关
高新技术产品奖励	20,000.00		与收益相关
苏州市研发资源共享服务平 台使用补贴	515.00		与收益相关
苏州名牌产品奖励	20,000.00		与收益相关
商标战略奖企业表彰	10,000.00		与收益相关
重大项目奖励	65,000.00		与收益相关
合 计	12,861,788.18	20,463,636.97	

(四十八) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	566,949.55	536,172.78	566,949.55
对外捐赠	85,000.80	107,717.60	85,000.80
罚款	2,448,990.59	2,076,826.44	2,448,990.59
违约金		4,103,436.83	
其他	9,887,310.57	1,102,726.64	9,887,310.57
合 计	12,988,251.51	7,926,880.29	12,988,251.51

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	96,608,958.90	208,586,172.57
递延所得税费用	40,742,009.30	-15,929,017.03
合 计	137,350,968.20	192,657,155.54

(五十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
与苏州新创建设发展有限公司往来	1,569,305,000.00	
与苏州高新万科置地有限公司往来	842,621,289.00	
与苏州高新新吴置地有限公司往来	749,255,000.00	
收回国土资源局拍地保证金	706,200,000.00	
与苏州高新商旅发展有限公司往来	184,600,000.00	
收到客户融资租赁保证金	96,827,055.20	
与合肥万科置业有限公司往来	66,000,000.00	
与其他单位往来	190,995,637.21	308,551,455.20
解除受限货币资金	724,400,697.34	226,937,014.48
利息收入	27,454,794.67	47,141,799.30
收到的政府补助	20,055,600.25	21,947,700.00
收到的其他营业外收入	2,251,793.76	4,089,462.54
合 计	5,179,966,867.43	608,667,431.52

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
代苏州高新万阳置地有限公司付款	1,399,467,631.50	
与合肥新辉皓辰置业有限公司往来	1,051,814,640.00	
代合肥新辉皓辰置业有限公司及合肥万科置业有限公司付款	306,000,000.00	
代苏州高新万科置地有限公司付款	614,084,856.00	
与苏州高新万科置地有限公司往来	258,168,883.00	
支付国土资源局拍地保证金	706,200,000.00	

项 目	本年发生额	上年发生额
与江苏苏南万科房地产有限公司往来	673,743,869.81	
与苏州新创建设发展有限公司往来	64,305,472.00	
与其他单位往来	211,508,614.21	446,030,108.75
支付的受限货币资金	425,428,075.99	460,846,569.32
支付的营业费用、管理费用及手续费	239,606,425.06	195,483,771.48
支付的营业外支出	6,167,676.75	6,863,744.20
合 计	5,956,496,144.32	1,109,224,193.75

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
不再纳入合并范围的苏州高新新吴置地有限公司的期末现金余额	56,714,265.25	

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回的贷款保证金	225,000,000.00	50,000,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的融资租赁款		47,260,740.74
支付的转融资租赁款	35,681,616.06	
支付的非公开发行股票发行费用		1,165,333.30
支付的发行债券发行费用	2,880,000.00	3,231,257.00
支付的财务顾问费		14,652,006.00
支付借款保证金	225,000,000.00	
合 计	263,561,616.06	66,309,337.04

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	402,609,086.07	234,467,482.04

补充资料	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	33,941,790.86	176,325,376.77
固定资产等折旧	118,502,880.55	141,425,790.01
无形资产摊销	16,721,010.24	21,921,133.68
长期待摊费用摊销	2,321,037.00	2,784,914.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	-186,497,506.30	-710,019,877.05
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	395,046,143.93	346,731,934.18
投资损失（收益以“－”号填列）	-166,784,798.93	-369,446,518.44
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	40,742,009.30	-15,929,017.03
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,804,182,764.11	479,600,267.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-628,813,089.56	1,664,291,026.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,247,688,822.33	-1,971,124,671.30
其他	-3,940,734.95	
经营活动产生的现金流量净额	1,580,341,769.99	1,027,841.03
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	1,149,897,492.44	1,128,115,129.26
减：现金的年初余额	1,128,115,129.26	905,605,306.08
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	21,782,363.18	222,509,823.18

注：其他系公司收购苏州永佳房地产开发有限公司、苏州大阳山汉诺威马场有限公司合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额。

2、 本年支付的取得子公司的现金净额

	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	16,479,684.12
其中：苏州永佳房地产开发有限公司	15,479,857.12
苏州大阳山汉诺威马场有限公司	999,827.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	9,474,511.62
其中：苏州永佳房地产开发有限公司	8,070,484.98
苏州大阳山汉诺威马场有限公司	1,404,026.64
取得子公司支付的现金净额	7,005,172.50

3、 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,149,897,492.44	1,128,115,129.26
其中：库存现金	68,129.28	75,166.92
可随时用于支付的银行存款	1,149,829,363.16	1,127,982,377.13
可随时用于支付的其他货币资金		57,585.21
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,149,897,492.44	1,128,115,129.26

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	126,377,588.54	详见本附注（一）
存货	324,499,645.45	借款抵押
可供出售金融资产	270,253,474.51	借款质押
固定资产	65,900,744.02	借款抵押
无形资产	192,597,264.67	借款抵押
合 计	979,628,717.19	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本年发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
苏州永佳房地产开发有限公司 (注 1)	15,479,857.12	50.00	货币资金购买	2016 年 2 月	双方签订股权转让协议, 并获得苏州永新置地有限公司董事会审议通过, 股权转让款已全部支付, 并办理完毕工商变更手续。		-258,325.18
苏州大阳山汉诺威马场有限公司 (注 2)	999,827.00	50.00	货币资金购买	2016 年 3 月	双方签订股权转让协议, 并获得公司董事会第八届第十次会议审议通过, 股权转让款已支付 50%以上, 并办理完毕工商变更手续。		-3,999,161.43

注 1: 公司子公司苏州永新置地有限公司原持有苏州永佳房地产开发有限公司 50%股权, 2016 年 2 月苏州永新置地有限公司出资 15,479,857.12 元收购苏州永佳房地产开发有限公司 50%股权后, 苏州永新置地有限公司持有苏州永佳房地产开发有限公司 100%股权。

注 2: 公司子公司苏州乐园发展有限公司、苏州大阳山投资发展有限公司原各持有苏州大阳山汉诺威马场有限公司各 25%股权, 2016 年 3 月公司出资 999,827.00 元收购苏州大阳山汉诺威马场有限公司 50%股权后, 公司及子公司合计持有苏州大阳山汉诺威马场有限公司 100%股权。

2、 合并成本及商誉

	苏州永佳房地产开 发有限公司	苏州大阳山汉诺威 马场有限公司
合并成本		
—现金	15,479,857.12	999,827.00
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	19,420,479.06	2,000,000.00
合并成本合计	34,900,336.18	2,999,827.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	38,840,958.13	2,999,940.00
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的 金额	3,940,621.95	113.00

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	苏州永佳房地产开发有限公司		苏州大阳山汉诺威马场有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	41,455,111.91	41,455,111.91	5,199,940.01	5,199,940.01
货币资金	8,070,484.98	8,070,484.98	1,404,026.64	1,404,026.64
应收款项	4,297,869.36	4,297,869.36		
存货	27,994,645.16	27,994,645.16		
固定资产	3,528.00	3,528.00	36,885.09	36,885.09
在建工程			3,328,797.26	3,328,797.26
长期待摊费用			430,231.02	430,231.02
递延所得税资产	1,088,584.41	1,088,584.41		
负债：	2,614,153.78	2,614,153.78	2,200,000.01	2,200,000.01
应付款项	2,614,153.78	2,614,153.78	2,200,000.01	2,200,000.01
净资产	38,840,958.13	38,840,958.13	2,999,940.00	2,999,940.00
减：少数股东权益				
取得的净资产	38,840,958.13	38,840,958.13	2,999,940.00	2,999,940.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

(1) 根据苏州永佳房地产开发有限公司 2015 年 12 月 31 日的股东全部权益价值的评估价值确定购买日苏州永佳房地产开发有限公司可辨认资产、负债公允价值；

(2) 根据苏州大阳山汉诺威马场有限公司 2015 年 12 月 31 日的股东全部权益价值的评估价值确定苏州大阳山汉诺威马场有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值。

(二) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与处置投资对 应的合并财务报表层面 享有该子公司净资产份 额的差额	丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制权之日 剩余股权的账面 价值	丧失控制权之日 剩余股权的公允 价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设
苏州高新新吴置 地有限公司	1,423,000,000.00	50.00	其他投资方 单方面增资	2016 年 7 月 31 日	注 1	249,934,498.13	50.00%	1,173,065,501.87	1,295,417,536.03	122,352,034.16	注 2

注 1：截至 2016 年 7 月 31 日止，其他投资方对苏州高新新吴置地有限公司单方面增资事项已经过公司董事会第八届第十次审议通过、子公司苏州高新地产集团有限公司与对方已签订合作协议、对方已完成 100%出资并办理完毕工商变更手续，故以 2016 年 7 月 31 日为丧失控制权的时点。

注 2：根据苏州高新新吴置地有限公司 2016 年 6 月 30 日的股东全部权益价值的评估价值，确定苏州高新新吴置地有限公司丧失控制之日剩余股权的公允价值。

(三) 其他原因的合并范围变动

- 1、2016 年 11 月公司新设成立苏州贡山生态旅游投资发展有限公司，故将该公司纳入 2016 年度合并范围。
- 2、2015 年 12 月 29 日公司子公司苏州高新地产集团有限公司与自然人新设成立苏州高新地产综合服务有限公司，因 2015 年苏州高新地产集团有限公司未向苏州高新地产综合服务有限公司出资且苏州高新地产综合服务有限公司无业务发生，而 2016 年苏州高新地产集团有限公司向该公司出资 603 万元，故将该公司纳入 2016 年度合并范围。
- 3、2016 年 5 月公司子公司苏州高新污水处理有限公司新设成立苏州城西排水检测有限公司，故将该公司纳入 2016 年度合并范围。
- 4、2016 年 9 月公司子公司苏州高新（徐州）投资发展有限公司新设成立徐州苏科置业有限公司，故将该公司纳入 2016 年度合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州高新地产集团有限公司	苏州	苏州	房地产业	84.94		同一控制下 企业合并
苏州高新地产（扬州）有限公司	扬州	扬州	房地产业		100	设立
苏州高新地产综合服务有限公司	苏州	苏州	服务业		90	设立
苏州永新置地有限公司	苏州	苏州	房地产业		80.05	同一控制下 企业合并
苏州永华房地产开发有限公司	苏州	苏州	房地产业		51	设立
苏州苏迪旅游度假开发有限公司	苏州	苏州	房地产业		100	设立
苏州新高旅游开发有限公司	苏州	苏州	文化旅游业		100	设立
苏州永佳房地产开发有限公司	苏州	苏州	房地产业		100	非同一控制 下企业合并
苏州高新污水处理有限公司	苏州	苏州	工业	75		同一控制下 企业合并
苏州春泥环境技术有限公司	苏州	苏州	工业		60	设立
苏州城西排水检测有限公司	苏州	苏州	工业		100	设立
苏州港阳新能源股份有限公司	苏州	苏州	工业		44	设立
苏州钻石金属粉有限公司	苏州	苏州	工业	83.16		同一控制下 企业合并
苏州乐园发展有限公司	苏州	苏州	文化旅游业	75		同一控制下 企业合并
苏州乐园温泉世界有限公司	苏州	苏州	文化旅游业		100	新设
苏州乐园国际旅行社有限公司	苏州	苏州	文化旅游业		100	同一控制下 企业合并
苏州市苏迪物业管理有限公司	苏州	苏州	服务业		100	同一控制下 企业合并
苏州高新（徐州）商旅发展有限公司	徐州	徐州	文化旅游业		100	设立
苏州高新（徐州）投资发展有限公司	徐州	徐州	投资管理业	100		设立
苏州高新（徐州）置地有限公司	徐州	徐州	房地产业		100	设立

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏高新（徐州）置业有限公司	徐州	徐州	房地产业		100	设立
苏州高新（徐州）文化商业发展有限 公司	徐州	徐州	文化旅游业		100	设立
苏州高新（徐州）乐佳物业管理有限 公司	徐州	徐州	服务业		100	设立
徐州苏科置业有限公司	徐州	徐州	房地产业		100	设立
苏州大阳山投资发展有限公司	苏州	苏州	文化旅游业	55		设立
苏州高新福瑞融资租赁有限公司	苏州	苏州	融资租赁业	55		同一控制下 企业合并
苏州大阳山汉诺威马场有限公司	苏州	苏州	文化旅游业	50	50	非同一控制 下企业合并
苏州贡山生态旅游投资发展有限公司	苏州	苏州	文化旅游业	100		设立

注 1：子公司苏州高新污水处理有限公司虽仅持有苏州港阳新能源股份有限公司 44%股权，但在苏州港阳新能源股份有限公司董事会中拥有多数表决权，因此能够控制苏州港阳新能源股份有限公司，故将苏州港阳新能源股份有限公司纳入公司合并范围。

注 2：公司原持有苏州乐园 75%股份，2014 年 7 月公司将部分增资权（金额折合人民币计 52,500 万元）让渡给深圳平安大华汇通财富管理有限公司（以下简称“平安大华”），并与平安大华就持有苏州乐园部分股权事宜约定如下：平安大华对苏州乐园持股期限为三年，期满后由公司按照平安大华向苏州乐园实际出资额，回购其所持有的全部苏州乐园股权。持股期间，平安大华不参与苏州乐园的日常经营与决策，不分配其苏州乐园董事名额，董事会上其表决权由公司代为行使，利润分配权由公司代为行使。公司每年支付给平安大华 8.5% 的固定收益作为此次代为出资的回报。因此在平安大华持股期间，公司在苏州乐园 75% 的权益不变。2016 年，公司向平安大华支付 22,500 万元回购了 22,500 万元相应的苏州乐园权益。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本年归属于少数 股东的损益	本年向少数股 东宣告分派的 股利	年末少数股东 权益余额
苏州高新地产集团有限公司	15.06%	48,819,010.14		349,030,026.14
苏州高新污水处理有限公司	25.00%	-303,855.52		107,375,513.00
苏州钻石金属粉有限公司	16.84%	-104,727.49		9,356,777.47
苏州乐园发展有限公司	25.00%	32,518,900.87	75,000,000.00	396,854,045.20
苏州大阳山投资发展有限公司	45.00%	-868,328.68		2,947,473.79
苏州高新福瑞融资租赁有限公司	45.00%	15,435,254.77		152,422,521.45

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州高新地产集团有限公司	9,535,287,019.77	2,343,882,207.00	11,879,169,226.77	10,298,158,666.83		10,298,158,666.83
苏州高新污水处理有限公司	466,334,356.56	724,933,158.61	1,191,267,515.17	611,371,238.61	224,798,666.62	836,169,905.23
苏州钻石金属粉有限公司	53,310,172.47	9,434,884.95	62,745,057.42	7,182,245.85		7,182,245.85
苏州乐园发展有限公司	755,539,042.53	2,014,446,544.40	2,769,985,586.93	600,435,946.33	582,133,459.79	1,182,569,406.12
苏州大阳山投资发展有限公司	6,820,616.23	678,835.21	7,499,451.44	949,509.69		949,509.69
苏州高新福瑞融资租赁有限公司	612,638,618.29	877,129,487.46	1,489,768,105.75	755,594,791.39	395,456,600.03	1,151,051,391.42

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州高新地产集团有限公司	10,395,714,803.81	332,406,141.67	10,728,120,945.48	8,668,575,778.33	708,915,570.00	9,377,491,348.33
苏州高新污水处理有限公司	932,074,210.04	732,827,689.63	1,664,901,899.67	692,248,795.28	629,930,946.53	1,322,179,741.81
苏州钻石金属粉有限公司	428,045,634.87	9,733,415.41	437,779,050.28	381,594,341.50		381,594,341.50
苏州乐园发展有限公司	2,106,856,210.48	1,834,974,472.16	3,941,830,682.64	1,590,791,188.15	594,095,222.00	2,184,886,410.15
苏州大阳山投资发展有限公司	5,975,228.58	1,656,525.89	7,631,754.47	952,193.43		952,193.43
苏州高新福瑞融资租赁有限公司	328,223,982.52	568,030,940.17	896,254,922.69	530,807,011.73	61,031,762.78	591,838,774.51

财务报表附注

财务报表附注 第80页

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

2016 年月, 公司子公司苏州乐园发展有限公司向苏州高新区经济发展集团总公司收购了子公司苏州市苏迪物业管理有限公司剩余 20% 股权。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	苏州市苏迪物业管理有限公司
购买成本	
— 现金	336,900.00
减: 按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	477,443.66
差额	140,543.66
其中: 按公司持有苏州乐园发展有限公司股权比例调整资本公积	105,407.75

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中外运高新物流苏州有限公司	苏州	苏州	服务业	40		权益法
苏州华能热电有限责任公司	苏州	苏州	工业	30.31		权益法
苏州高新创业投资集团融联管理有限公司	苏州	苏州	管理业	40		权益法
苏州融联创业投资企业(有限合伙)	苏州	苏州	投资业	29.94		权益法
苏州新创建设发展有限公司	苏州	苏州	房地产业	27.95	21.05	权益法
苏州高新景枫投资发展有限公司	苏州	苏州	房地产业		50	权益法
苏州高新万科置地有限公司	苏州	苏州	房地产业		51	权益法
苏州高新新吴置地有限公司	苏州	苏州	房地产业		50	权益法
苏州高新万阳置地有限公司	苏州	苏州	房地产业		45	权益法
合肥新辉皓辰地产有限公司	合肥	合肥	房地产业		40	权益法
东阳市子阳热能有限公司	东阳	东阳	工业		45	权益法
苏州苏迪投资发展有限公司	苏州	苏州	文化旅游业		49	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

	年末余额/本年发生额									
	中外运高新物流 苏州有限公司	苏州华能热电 有限责任公司	苏州高新创业 投资集团德联 管理有限公司	苏州融联创业 投资企业（有限 合伙）	苏州新创建设 发展有限公司	苏州高新联投信发 发展有限公司	苏州高新万科置 地有限公司	苏州高新新奥置 地有限公司	苏州高新万置 地有限公司	合肥新海陆置地 产有限公司
流动资产	240,513,574.13	105,670,237.80	11,112,857.41	141,890,249.72	1,083,915,757.71	510,717,597.66	2,818,284,061.03	4,954,988,418.20	4,132,046,696.53	3,243,370,997.27
非流动资产	224,818,366.24	622,103,139.07	258,885.50	167,000,000.00	203,301,562.28	139,419.67	6,097,137.54	6,642,950.32		
资产合计	465,331,940.37	727,773,376.87	11,371,742.91	308,890,249.72	1,287,217,319.99	510,876,713.33	2,824,381,198.57	4,961,631,368.52	4,132,046,696.53	3,243,370,997.27
流动负债	152,018,481.45	390,467,380.87	1,463,636.62	30,909.56	1,135,383,849.17	2,136,592.11	2,042,317,385.30	1,947,068,546.24	3,132,046,696.53	3,233,365,804.51
非流动负债	6,020,000.00	9,134,486.90				459,000,000.00		171,568,022.78		
负债合计	158,038,481.45	399,601,867.77	1,463,636.62	30,909.56	1,135,383,849.17	461,136,592.11	2,042,317,385.30	2,118,636,569.02	3,132,046,696.53	3,233,365,804.51
少数股东权益	538,085.55									
归属于母公司股东权益	306,755,373.37	328,171,509.10	9,908,106.29	308,859,340.16	151,833,470.82	49,740,121.22	782,063,813.27	2,842,994,799.50	1,000,000,000.00	10,007,192.76
按持股比例计算的净资产份额	122,702,149.35	59,468,794.41	3,963,242.52	92,472,486.44	74,398,400.70	24,870,060.61	398,852,544.77	1,421,497,399.75	450,000,000.00	4,002,877.10
对联营企业权益法投资的账面价值	122,379,528.79	104,239,963.64	3,963,242.52	93,538,048.20	74,398,400.69	24,870,060.61	393,458,981.93	1,030,736,794.36	446,343,890.81	2,559,553.73
营业收入	122,702,149.35	444,735,677.36	5,247,572.81	7,805.83	1,800,313,669.39	6,441,170.07				
净利润	8,307,382.58	39,930,816.88	-522,231.29	650,125.10	15,897,816.92	907,735.20	-17,936,186.73	-19,709,268.82		7,192.76
其他综合收益		424,877.61								
综合收益总额	8,307,382.58	40,255,694.49	-522,231.29	650,125.10	15,897,816.92	907,735.20	-17,936,186.73	-19,709,268.82		7,192.76
本年度收到的来自联营企业的股利		16,367,400.00		269,671.41						

苏州新区高新技术产业股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

	年初余额/上年发生额										
	中外运高新物流 苏州有限公司	苏州华能热电 有限责任公司	苏州高新创业 投资集团融联 管理有限公司	苏州融联创业 投资企业（有限 合伙）	苏州新创建建设 发展有限公司	苏州高新美联投资发 展有限公司	苏州高新万科置 地有限公司	苏州高新南吴置 地有限公司	合肥新瑞峰房地 产有限公司	东阳市子阳热能 有限公司	苏州苏通投资发 展有限公司
流动资产	232,482,471.32	90,099,055.87	12,579,354.75	58,315,652.97	2,891,245,662.19	49,463,965.14				477,548.45	2,613,446.54
非流动资产	230,292,826.08	610,702,697.25	324,654.90	143,500,000.00	157,205,248.17	130,087.75				13,928.01	5,134,674.01
资产合计	462,775,297.40	700,801,563.12	12,904,009.65	201,815,652.97	3,048,450,910.36	49,594,052.89				491,476.46	7,748,120.55
流动负债	158,072,172.91	349,965,596.35	2,473,670.07	4,622,635.44	2,907,927,377.87	761,666.87				40.73	2,447,344.72
非流动负债	6,020,000.00	8,920,152.16			4,587,878.59						
负债合计	164,092,172.91	358,885,748.51	2,473,670.07	4,622,635.44	2,912,515,256.46	761,666.87				40.73	2,447,344.72
少数股东权益	538,043.49										
归属于母公司股东权益	298,145,081.00	341,915,814.61	10,430,339.58	197,193,017.53	135,935,653.90	48,832,386.02				491,517.19	5,300,775.83
按持股比例计算的净资产份额	119,258,032.40	103,634,683.41	4,172,135.83	53,301,272.64	66,608,470.41	24,416,193.01				221,182.74	1,007,147.41
对联营企业权益投资的账面价值	119,003,392.66	108,405,862.64	4,172,135.84	53,847,881.09	66,608,470.40	24,416,193.01				221,182.74	1,007,147.41
营业收入	99,275,281.35	456,464,055.33	925,000.00		767,938,973.70	1,350,900.00					309,671.38
净利润	156,673.59	59,789,386.67	3,960,216.99	-7,090,598.59	-330,691,906.74	-1,167,613.98				-88,482.81	-2,699,224.17
综合收益总额	156,673.59	59,789,386.67	3,960,216.99	-7,090,598.59	-330,691,906.74	-1,167,613.98				-88,482.81	-2,699,224.17
本年度收到的来自联营企业的股利		13,942,600.00	1,200,000.00								

八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（二）可供出售金融资产		270,253,474.51		270,253,474.51
权益工具投资		270,253,474.51		270,253,474.51
（三）投资性房地产				
（四）长期股权投资			1,105,135,195.05	1,105,135,195.05
持续以公允价值计量的资产总额		270,253,474.51	1,105,135,195.05	1,375,388,669.56
（五）交易性金融负债				
（六）指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项 目	年末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
可供出售金融资产——权益工具投资——江苏银行	270,253,474.51	流通股 票 价 格 调整（注）		限售时间

注：公司持有江苏银行（600919）66,857,649 股，限售期一年，故按公式 $FV=C+(P-C) \times (D1-Dr)/D1$ 进行调整，其中：

FV 为估值日股票的价值；C 为该股票的初始取得成本；P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；D1 为该股票锁定期所含的交易所的交易天数；Dr 为估值日剩余锁定期所含的交易所的交易天数。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项 目	年末公允价值	估值技术
长期股权投资——苏州新建设发展有限公司	74,398,400.69	资产评估
长期股权投资——苏州高新新吴置地有限公司	1,030,736,794.36	资产评估
合 计	1,105,135,195.05	

九、 关联方及关联交易

(一) 公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对公司的持股比例(%)	母公司对公司的表决权比例(%)
苏州高新区经济发展集团总公司	苏州	项目投资开发等	693,649.20 万元	40.57	40.57

(二) 公司的子公司情况

公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 公司的合营和联营企业情况

公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
苏州新港物业服务有限公司	受同一母公司控制
苏州金狮大厦发展管理有限公司	受同一母公司控制
苏州新区创新科技投资管理有限公司	受同一母公司控制
苏州高新创业投资集团有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
苏州西部生态城发展有限公司	受同一母公司控制
苏州新灏农业旅游发展有限公司	母公司合营企业
苏州国家环保高新技术产业园发展有限公司	母公司联营公司
苏州高新区国有资产经营公司	法定代表人系公司董事
苏州市天澜物业有限公司	苏州高新区国有资产经营公司之全资子公司
苏州科技城发展集团有限公司	苏州高新区国有资产经营公司之控股子公司
苏州高新软件园有限公司	苏州科技城发展集团有限公司之控股子公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品或接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
华能苏州热电有限责任公司	采购商品	584,999.05	927,895.50
苏州新灏农业旅游发展有限公司	购水	3,023,765.86	
苏州新港物业服务有限公司	接受物业管理服务	11,550,307.39	15,791,134.69
苏州金狮大厦发展管理有限公司	接受物业管理服务	636,341.64	

出售商品或提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
苏州高新万科置地有限公司	提供管理服务	523,996.23	
苏州高新万科置地有限公司	提供游乐服务	70,248.28	
苏州高新新吴置地有限公司	提供管理服务	481,496.23	
苏州高新新吴置地有限公司	销售电力	190,864.10	
苏州新创建建设发展有限公司	提供销售代理服务	10,203,018.88	

2、 关联租赁情况

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁费	上年确认的 租赁费
苏州高新区经济发展集团总公司	办公用房	491,541.25	39,025.00
苏州金狮大厦发展管理有限公司	办公用房、机房	116,892.57	
苏州新区创新科技投资管理有限公司	厂房	2,523,919.71	2,625,055.33
苏州新灏农业旅游发展有限公司	“四季悦”温泉项目	6,435,159.82	2,000,000.00

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁费	上年确认的 租赁费
	相关资产（注）		
苏州科技城发展集团有限公司	办公用房	1,949,358.02	2,569,358.54

注：根据苏州乐园发展有限公司与苏州新灏农业旅游发展有限公司签订的代建协议，苏州新灏农业旅游发展有限公司为公司子公司苏州乐园发展有限公司建设“四季悦”温泉项目，但由于相关土地尚未完成过户，因此 2013 年苏州乐园发展有限公司与苏州新灏农业旅游发展有限公司签订补充协议约定：苏州乐园发展有限公司向苏州新灏农业旅游发展有限公司租赁“四季悦”温泉项目相关资产，租赁期为 2013 年 1 月 1 日至相关资产移交日，租金为每年 200 万元。2016 年，苏州乐园发展有限公司全资子公司苏州乐园温泉世界与苏州新灏农业旅游发展有限公司签订了新的租赁合同，合同约定租赁期限自 2016 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止，年租金 668.19 万元（含税）。同时，苏州乐园发展有限公司收回对苏州新灏农业旅游发展有限公司的预付款。

3、 关联担保情况

公司为关联方担保：

关联方名称	贷款金融机构	担保金额	借款到期日
苏州高新软件园有限公司	浦发银行	62,000,000.00	2020-11-30

关联方为公司担保：

- （1）截至 2016 年 12 月 31 日止，苏州高新区经济发展集团总公司为公司 4,510,000,000 元的银行借款、信托借款及应付债券提供担保。
- （2）截至 2016 年 12 月 31 日止，苏州西部生态城发展有限公司为公司 250,000,000 元的银行借款提供担保。

4、 关联方资金拆借

（1）2016 年度，公司从苏州新创建设发展有限公司收回拆借资金 1,496,000,000 元。截至 2016 年 12 月 31 日止，公司拆借给苏州新创建设发展有限公司的资金余额为 854,000,000 元。2016 年度，公司向苏州新创建设发展有限公司收取拆借资金利息为 83,253,571.41 元。

（2）2016 年度，公司子公司苏州高新地产集团有限公司向苏州新创建设发展有限公司拆入资金 69,300,000 元，偿还资金 58,300,000 元。截至 2016 年 12 月 31 日止，苏州高新地产集团有限公司向苏州新创建设发展有限公司拆入资金的余额为 11,000,000 元。

(3) 2016 年, 公司孙公司苏州永新置地有限公司向苏州新创建发展发展有限公司拆入资金 4,000,000 元。截至 2016 年 12 月 31 日止, 上述拆入资金已全部归还。

(4) 截至 2016 年 12 月 31 日止, 公司子公司苏州高新地产集团有限公司拆借资金 1,291,814,640 元给合肥新辉皓辰地产有限公司。2016 年度, 苏州高新地产集团有限公司向合肥新辉皓辰地产有限公司收取利息 3,608,308.42 元。

(5) 截至 2016 年 12 月 31 日止, 公司子公司苏州高新地产集团有限公司拆借资金 1,399,467,631.50 元给苏州高新万阳置地有限公司。2016 年度, 苏州高新地产集团有限公司向苏州高新万阳置地有限公司收取利息 8,124,687.08 元。

(6) 2016 年 3 月, 公司通过苏州信托有限公司向苏州高新万科置地有限公司拆出资金 364,888,300 元, 并于 2016 年 7 月收回, 由此收到信托收益 10,476,241 元 (含税)。

(7) 2016 年度, 公司子公司苏州高新地产集团有限公司与苏州高新万科置地有限公司发生的往来明细如下:

① 公司子公司苏州高新地产集团有限公司于 2015 年 11 月支付了苏地 2015-WG-48 号土地拍卖保证金 127,100,000 元。2016 年 12 月 29 日, 苏州高新地产集团有限公司与江苏苏南万科房地产有限公司签署协议, 成立项目公司苏州高新万科置地有限公司合作开发苏地 2015-WG-48 号土地。苏州高新地产集团有限公司于 2016 年 1 月代苏州高新万科置地有限公司支付了苏地 2015-WG-48 号土地出让金 610,268,788 元及土地交易费 167,185 元。2016 年 2 月, 苏州高新万科置地有限公司偿还苏州高新地产集团有限公司 361,310,706 元, 剩余款项作为苏州高新地产集团有限公司对苏州高新万科置地有限公司的出资。

② 2016 年 3 月, 苏州高新地产集团有限公司代苏州高新万科置地有限公司向苏州信托有限公司支付信托贷款保证金 3,648,883 元, 并于当月收回上述保证金后借给苏州高新万科置地有限公司, 苏州高新万科置地有限公司于 2016 年 11 月偿还上述款项并向苏州高新地产集团有限公司支付利息 28,430.88 元。

③ 2016 年 3 月至 4 月, 苏州高新地产集团有限公司共借款 44,370,000 元给苏州高新万科置地有限公司, 苏州高新万科置地有限公司于 2016 年 7 月偿还 12,511,700 元, 于 2016 年 10 月偿还 31,858,300 元, 在此期间苏州高新万科置地有限公司向苏州高新地产集团有限公司支付利息 1,305,871.64 元。

④ 2016 年 4 月, 苏州高新地产集团有限公司向苏州高新万科置地有限公司划款 33,150,000 元, 苏州高新万科置地有限公司于当月偿还。2016 年 9 月, 苏州高新地产集团有限公司向苏州高新万科置地有限公司划款 177,000,000 元, 苏州高新万科置地有限公司于当月偿还。

⑤2016 年 10 月苏州高新万科置地有限公司向苏州高新地产集团有限公司划款 223,141,700 元。

⑥2016 年 12 月苏州高新地产集团有限公司向苏州高新万科置地有限公司收取管理服务费 555,436 元（含税）。

综上，截至 2016 年 12 月 31 日止，苏州高新地产集团有限公司应付苏州高新万科置地有限公司的余额为 222,586,264 元。

（8）截至 2016 年 12 月 31 日止，公司子公司苏州高新地产集团有限公司应付苏州高新新吴置地有限公司的余额为 1,646,705,946.65 元。

5、 关联方资产转让情况

2016 年 3 月，公司向苏州高新区经济发展集团总公司收购其持有的苏州市苏迪物业有限公司 20%股权，收购价格为 336,900.00 元。

6、 其他关联交易

2003 年 1 月，子公司苏州高新污水处理有限公司委托苏州国家环保高新技术产业园发展有限公司（以下简称“产业园”）代建苏州新区第二污水处理厂项目。2006 年 12 月，工程正式交接。根据委托代建合同，污水公司应向产业园支付建造成本及代建费共计 67,818,400.00 元，截至 2016 年 12 月 31 日止，累计已支付 65,818,399.00 元。

2016 年 10 月，公司对苏州高新创业投资集团有限公司单方面现金增资人民币 20,000 万元。增资完成后，公司持有苏州高新创业投资集团有限公司 14.97% 股权。

2016 年 11 月，公司子公司苏州高新福瑞融资租赁有限公司与南通英雄建设集团有限公司签订《公开型无追索权国内保理合同》，南通英雄建设集团有限公司将应收苏州新建设发展有限公司的应收款 33,327,292.30 元转让给苏州高新福瑞融资租赁有限公司。

（六） 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
预付账款			
	华能苏州热电有限责任公司	221,868.35	424,371.45
	苏州新灏农业旅游发展有限公司		34,000,000.00
	苏州金狮大厦发展管理有限公司	3,301.88	

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应收款			
	苏州市天澜物业有限公司	63,457,033.33	85,318,700.00
	苏州科技城发展集团有限公司	176,625.00	90,200.00
	苏州新创建设发展有限公司	855,565,666.67	2,354,666,215.27
	苏州新灏农业旅游发展有限公司		43,200.00
	苏州新港物业服务有限公司	65,550.00	115,550.00
	苏州新区创新科技投资管理有限公司	402,336.00	402,336.00
	苏州金狮大厦发展管理有限公司	1,760.00	1,720.00
	苏州高新万阳置地有限公司	1,408,079,799.81	
	合肥新辉皓辰地产有限公司	1,295,639,446.92	
一年内到期的 非流动资产			
	苏州新创建设发展有限公司	11,109,438.75	
长期应收款			
	苏州新创建设发展有限公司	22,217,853.55	

2、 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	苏州新灏农业旅游发展有限公司		1,500,000.00
	苏州新港物业服务有限公司	5,237,858.00	3,817,404.16
其他应付款			
	苏州国家环保高新技术产业园发展有限公司	2,000,001.00	2,636,364.00
	苏州新港物业服务有限公司	6,143,891.30	2,937,605.20
	苏州高新区经济发展集团总公司	760,538.13	10,715,847.01
	苏州西部生态城发展有限公司		5,633,970.00
	苏州永佳房地产开发有限公司		3,827,708.36
	苏州新创建设发展有限公司	11,000,000.00	
	苏州高新万科置地有限公司	222,586,264.00	
	苏州高新新吴置地有限公司	1,646,705,946.65	
	苏州新区创业科技投资管理有限公司	201,959.47	

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
预收账款			
	苏州高新区经济发展集团总公司		114,675.00
	苏州新创建建设发展有限公司	943,396.23	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、截至 2016 年 12 月 31 日止，公司用于对外借款抵押的无形资产土地使用权的账面价值为 192,597,264.67 元；存货的账面价值为 324,499,645.45 元；固定资产的账面价值为 65,900,744.02 元。

2、截至 2016 年 12 月 31 日止，公司将其拥有的可供出售金融资产—江苏银行的股权予以质押用于对外借款，质押期至 2017 年 6 月 18 日。

3、截至 2016 年 12 月 31 日止，公司子公司苏州乐园发展有限公司将其拥有的苏州高新（徐州）商旅发展有限公司 100%股权予以质押用于对外借款，质押期至 2020 年 4 月 30 日。

4、截至 2016 年 12 月 31 日止，公司子公司苏州高新污水处理有限公司将其污水集中收集处理系统及附属设施收入收益权予以质押用于对外借款，质押期至 2019 年 6 月 21 日。

5、公司原持有苏州乐园 75%股份，2014 年 7 月公司将部分增资权（金额折合人民币计 52,500 万元）让渡给平安大华，并与平安大华就持有苏州乐园部分股权事宜约定如下：平安大华对苏州乐园持股期限为三年，期满后由公司按照平安大华向苏州乐园实际出资额，回购其所持有的全部苏州乐园股权。持股期间，平安大华不参与苏州乐园的日常经营与决策，不分配其苏州乐园董事名额，董事会上其表决权由公司代为行使，利润分配权由公司代为行使。公司每年支付给平安大华 8.5%的固定收益作为此次代为出资的回报。在平安大华持股期间，公司在苏州乐园 75%的权益不变。因此在平安大华持股期间，公司在苏州乐园 75%的权益不变。2016 年，公司向平安大华支付 22,500 万元回购了 22,500 万元相应的苏州乐园权益。

6、2014 年 12 月，公司与苏州高新福瑞融资租赁有限公司（以下简称“合资公司”）外方股东福田金属箔粉工业株式会社和常青资本（香港）有限公司签订《合资合同补充协议》，协议约定：自外方认缴的合资公司注册资本被缴付之日起满 5 年后，如果合资公司在该 5 年内平均资本回报率低于 8%（不含 8%），则福田金属箔粉工业株式会社或常青资本（香港）有限公司可以书面要求公司一次性回购其在合资公司的全部股权，回购价格为出资金额与出资金额的五年利息之和减去五年利润分配金额，其中利息以国内一年期贷款基准利率上浮 15% 为标准，采用单利计算。

7、2016 年 10 月，公司子公司苏州高新地产集团有限公司与苏州万科商业管理有限公司共同设立苏州高新美好商业管理有限公司，该公司注册资本 200 万元，苏州高新地产集团有限公司持股 51%。截至 2016 年 12 月 31 日止，苏州高新地产集团有限公司尚未出资。

8、2016 年 12 月，公司子公司苏州高新污水处理有限公司与北控中科成环保集团有限公司共同设立苏州高新中科成环保产业有限公司，该公司注册资本 10,000 万元，苏州高新污水处理有限公司持股 50%。截至 2016 年 12 月 31 日止，苏州高新污水处理有限公司尚未出资。

9、2016 年 2 月，公司孙公司苏州港阳新能源股份有限公司与苏州水务集团有限公司共同设立苏州馨阳污泥处理有限公司，该公司注册资本 900 万元，苏州港阳新能源股份有限公司持股 65%。截至 2016 年 12 月 31 日止，苏州港阳新能源股份有限公司尚未出资。

10、2016 年 11 月，公司孙公司苏州港阳新能源股份有限公司与重庆蓝洁自来水材料有限公司共同设立重庆洁阳环保科技有限公司，该公司注册资本 100 万元，苏州港阳新能源股份有限公司持股 50%。截至 2016 年 12 月 31 日止，苏州港阳新能源股份有限公司尚未出资。

11、2016 年 12 月 29 日，公司子公司苏州高新（徐州）投资发展有限公司与徐州万创企业管理有限公司签订《产权转让合同》，徐州万创企业管理有限公司以 4,942.85 万元受让徐州苏科置业有限公司 49% 股权。

12、2016 年 11 月，公司独资设立苏州贡山生态旅游投资发展有限公司，该公司注册资本 20,000 万元。截至 2016 年 12 月 31 日止，公司尚未出资。

13、公司与苏州科技城科新文化旅游发展有限公司签订《办公租赁合同》，租赁锦峰国际商务广场办公室，租赁期限自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止，租金如下：

租赁期限	月租金
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日	261,893.28
2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日	261,893.28
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日	282,844.74

(二) 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，公司对外担保事项如下：

公司为关联方苏州高新软件园有限公司提供担保，担保情况详见本财务报表附注九“关联担保”项目注释。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、2017 年 1 月 4 日，公司子公司苏州大阳山汉诺威马场有限公司通过股东会决议，拟关闭苏州大阳山汉诺威马场有限公司。

2、2016 年 5 月 13 日，公司子公司苏州高新污水处理有限公司成立了苏州新脉市政工程有限公司，该公司注册资本 500 万元。截至 2016 年 12 月 31 日止，苏州高新污水处理有限公司尚未出资。2017 年 1 月 9 日，苏州高新污水处理有限公司向苏州新脉市政工程有限公司出资 500 万元。

3、2017 年 1 月，公司子公司苏州乐园发展有限公司与苏州高新区（虎丘区）土地储备中心、苏州国家高新技术产业开发区管理委员会签署《国有土地使用权收购补偿协议书》。协议约定，苏州高新区（虎丘区）土地储备中心、苏州国家高新技术产业开发区管理委员会收储苏州乐园发展有限公司位于苏州高新区长江路 397 号宗地上面积为 46,888.5 平方米的地块，土地收购补偿总价为 18,418.5024 万元。

(二) 利润分配情况

公司于 2017 年 3 月 1 日召开的 2016 年度董事会年会暨第八届董事会第三十一次会议通过，拟以 2016 年 12 月 31 日总股本 119,429.2932 万股为基数，每 10 股派发现金红利 0.78 元（含税）。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本年度公司未发生采用追溯重述法及未来适用法进行前期重大会计差错更正情况。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、2016 年度公司子公司苏州乐园发展有限公司位于苏州高新区长江路 397 号的 81.57 亩国有土地及其附着物被苏州高新区土地储备中心、苏州国家高新技术产业开发区管理委员会收储，土地补偿价格总计为 21,778.5442 万元，由此产生的处置收益 18,352.32 万元。

2、2016 年 1 月 26 日，公司子公司苏州高新地产集团有限公司独资设立了苏州高新新吴置地有限公司。2016 年 3 月 14 日，苏州高新地产集团有限公司、苏州高新新吴置地有限公司与苏州市吴江区国土资源局签订《吴江区国有土地使用权出让合同变更协议》，将吴江经济开发区长坂路南长安路东地块 173,738.3 平方米的国有土地使用权变更至苏州高新新吴置地有限公司名下。2016 年 5 月 4 日，苏州高新地产集团有限公司与江苏苏南万科房地产有限公司签订《吴江天城 212-2#地块合作开发协议》，双方拟共同开发上述土地。2016 年 7 月 15 日，江苏苏南万科房地产有限公司控股子公司苏州万途投资管理有限公司向苏州高新新吴置地有限公司单方面增资 142,300 万元，增资后苏州高新地产集团有限公司、苏州万途投资管理有限公司各持有苏州高新新吴置地有限公司 50%股权，由此公司丧失对苏州高新新吴置地有限公司的控制权，不再合并苏州高新新吴置地有限公司，确认处置长期股权投资产生的投资收益 24,993.45 万元及丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 12,235.20 万元。根据《吴江天城 212-2#地块合作开发协议》，苏州高新新吴置地有限公司净利润按照苏州高新地产集团有限公司 40%、苏州万途投资管理有限公司 60%分配向江苏苏南万科房地产有限公司倾斜分配，倾斜分配金额达到 1.35 亿元后按苏州高新新吴置地有限公司股权比例分配，在按公允价值重新计量苏州高新新吴置地有限公司 50%股权时，公司已考虑上述 1.35 亿元对公允价值的影响。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

类 别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	855,565,666.67	10.69			2,539,654,567.52	26.82		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,144,764,915.27	89.29			6,926,477,881.33	73.17		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,376,000.00	0.02	1,376,000.00	100.00	1,376,000.00	0.01	1,376,000.00	100.00
合 计	8,001,706,581.94	100.00	1,376,000.00		9,467,508,448.85	100.00	1,376,000.00	
								9,466,132,448.85

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额		
	其他应收账款	坏账准备	不计提理由
苏州新创建设发展有限公司	855,565,666.67		已获得对方股东还款承诺书，预计回收无风险。

组合中，按账龄分析法及个别认定法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末余额	
	其他应收款	坏账准备
1 年以内	7,144,714,915.27	
3 至 4 年	50,000.00	
合 计	7,144,764,915.27	

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
房租	1,296,000.00	1,296,000.00	100.00%	长期催讨，预计难以收回
其他零星项目	80,000.00	80,000.00	100.00%	长期催讨，预计难以收回
合 计	1,376,000.00	1,376,000.00		

2、 本年度未发生核销其他应收款的情况。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
借款及利息	855,565,666.67	2,539,654,567.52
内部往来款	7,144,252,543.60	6,883,256,010.79
应收股权转让款		42,566,750.54
押金、保证金、备用金	50,000.00	50,000.00
其他	1,838,371.67	1,981,120.00
合 计	8,001,706,581.94	9,467,508,448.85

4、 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款明细:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)
苏州高新地产集团有限公司	内部往来款	4,563,025,442.19	1 年以内	57.03
苏州永新置地有限公司	内部往来款	1,432,587,478.19	1 年以内	17.90
苏州新创建设发展有限公司	借款及利息	855,565,666.67	2 年以内	10.69
苏州高新(徐州)置地有限公司	内部往来款	235,958,714.05	1 年以内	2.95
苏州高新地产(扬州)有限公司	内部往来款	187,000,000.00	1 年以内	2.34
合 计		7,274,137,301.10		90.91

(二) 长期股权投资

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	2,629,352,016.32		2,629,352,016.32	2,402,252,129.32		2,402,252,129.32
对联营、合营企 业投资	376,551,932.22		376,551,932.22	310,318,472.67		310,318,472.67
合 计	3,005,903,948.54		3,005,903,948.54	2,712,570,601.99		2,712,570,601.99

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
苏州高新地产集团有限公司	727,896,876.42			727,896,876.42		
苏州乐园发展有限公司	241,814,074.03	225,000,000.00		466,814,074.03		
苏州高新污水处理有限公司	225,000,000.00			225,000,000.00		
苏州钻石金属粉有限公司	33,512,297.37			33,512,297.37		
苏州高新（徐州）投资发展有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
苏州大阳山投资发展有限公司	6,600,000.00			6,600,000.00		
苏州高新福瑞融资租赁有限公司	167,428,881.50			167,428,881.50		
苏州大阳山汉诺威马场有限公司		2,099,887.00		2,099,887.00		
合 计	2,402,252,129.32	227,099,887.00		2,629,352,016.32		

2、 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
联营企业										
中外运高新物流苏州有限公司	119,003,392.66			3,376,136.13						122,379,528.79
苏州华能热电有限责任公司	108,405,862.64			12,072,720.60	128,780.40		-16,367,400.00			104,239,963.64
苏州高新创业投资集团融联管理有限公司	4,172,135.84			-208,893.32						3,963,242.52
苏州融联创业投资企业（有限合伙）	53,847,881.09	40,000,000.00		-40,161.48			-269,671.41			93,538,048.20
苏州高新景枫投资发展有限公司		24,488,900.00		803,476.48						25,292,376.48
苏州新创建发展有限公司	24,889,200.44			2,249,572.15						27,138,772.59
合 计	310,318,472.67	64,488,900.00		18,252,850.56	128,780.40		-16,637,071.41			376,551,932.22

(三) 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	473,552.43	100,091.57		
其他业务	97,192,497.90		8,304,350.85	
合 计	97,666,050.33	100,091.57	8,304,350.85	

(四) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	225,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	18,252,850.56	-81,041,671.74
处置长期股权投资产生的投资收益		30,785,256.21
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,468,800.00	8,113,611.92
其他（理财产品投资收益）	37,049,174.44	10,659,987.40
合 计	282,770,825.00	-31,482,816.21

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额
非流动资产处置损益	186,497,506.30
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,153,694.79
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	17,107,288.74
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	3,940,734.95
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	44,390,570.96
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	

项 目	金 额
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,548,357.98
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,295,405.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-51,533,514.92
少数股东权益影响额	-40,467,438.50
合 计	164,341,794.85

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目系购买理财产品取得的收益。

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.05	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.81	0.12	0.12

苏州新区高新技术产业股份有限公司

二〇一七年三月一日